



华科股份

NEEQ: 873856

北京华科海讯科技股份有限公司

年度报告

— 2025 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人王子怡、主管会计工作负责人信誉及会计机构负责人（会计主管人员）张琪保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	8
第三节	重大事件 .....	21
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	25
第五节	行业信息 .....	29
第六节	公司治理 .....	37
第七节	财务会计报告 .....	43
附件	会计信息调整及差异情况 .....	142

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司证券部办公室

## 释义

释义项目	指	释义
华科股份、公司、本公司、股份公司	指	北京华科海讯科技股份有限公司
成都华科海讯	指	成都华科海讯科技有限公司，公司的全资子公司
同戎电子、上海同戎	指	上海同戎电子科技有限公司，公司的全资子公司
空间卫士	指	北京空间卫士科技有限公司，公司的控股子公司
控股股东、实际控制人	指	王子怡、邢韬、秦波、谢时根、张建东
股转系统、全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
年度报告、本报告	指	《北京华科海讯科技股份有限公司 2025 年年度报告》
《公司章程》	指	《北京华科海讯科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
董事会	指	北京华科海讯科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京华科海讯科技股份有限公司监事会
股东会	指	北京华科海讯科技股份有限公司股东会
主办券商、东兴证券	指	东兴证券股份有限公司
审计机构、致同会计师	指	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期内、本期、本年	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
报告期末	指	2025 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
嵌入式计算机	指	应用于装备中的专用计算机，采用嵌入式处理器，运行实时操作系统，集抗干扰设计、紧凑性设计、可靠性设计、特殊工艺处理等技术为一体，以模块、插件或机箱形式嵌入到装备内部，执行一种或多种特定任务
信号处理	指	对各种类型的电信号，按各种预期的目的及要求提取、变换、分析、综合等处理过程的统称
数据处理	指	对大量、杂乱无章及难以理解的原始数据，进行分类、归并、计算、分析、排序、转换、检索、传播等加工处理，推导出对满足特定目的要求的具有价值意义的数据
数据采集	指	从传感器和其他待测设备等模拟和数字被测单元中自动采集非电量或者电量信号，送到上位机中进行分析、处理
SIP	指	系统级封装，System in Package 的简称，将一个或多个 IC 芯片及被动元件整合在一个封装中，形成具有一个电子系统的整体或主要部分功能的模块，具备较高的性能密度、更高的集成度、更小的成本和更大的灵活性，从而达到性能、体积和重量等指标的最佳组合，是一项综合性的微电子技术
PCB	指	印制电路板，Printed Circuit Board 的简称，也称印刷

	线路板，是重要的电子部件，是电子元器件电气相互连接的载体。由于其是采用电子印刷术制作的，故被称为“印刷”电路板
--	---

注：本报告所涉及数据尾数差异或不符系四舍五入造成。

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京华科海讯科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Huakehaixun Technology Co.,Ltd.		
法定代表人	王子怡	成立时间	2009年8月3日
控股股东	控股股东为（王子怡、邢韬、秦波、谢时根、张建东）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王子怡、邢韬、秦波、谢时根、张建东），一致行动人为（股东黄玉英，系谢时根的配偶，与谢时根存在一致行动关系）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-计算机制造（C391）-其他计算机制造（C3919）		
主要产品与服务项目	高性能嵌入式计算机相关产品的研发、生产、销售及技术服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	华科股份	证券代码	873856
挂牌时间	2023年1月9日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	57,958,492
主办券商（报告期内）	东兴证券股份有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街5号（新盛大厦）12、15层		
联系方式			
董事会秘书姓名	高艺荣	联系地址	北京市朝阳区来广营紫月路18号院15号楼2层201室
电话	010-50960970	电子邮箱	info@hkhaixun.cn
传真	010-50960971		
公司办公地址	北京市朝阳区来广营紫月路18号院15号楼	邮政编码	100012
公司网址	www.hkhaixun.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110105693278725K		

注册地址	北京市朝阳区来广营紫月路 18 号院 15 号楼 2 层 201 室		
注册资本（元）	57,958,492	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

报告期内，公司主要为军工电子和商业航天领域的客户提供高性能嵌入式计算机相关产品及技术服务，已形成“微系统（SIP）+板卡+整机”的全栈产品形态，覆盖信号采集、传输、处理、存储、交换、控制及健康状态管理等功能，具备高性能、高可靠性、高集成度、低延时、便于二次开发等特点，并已广泛应用于舰载、车载、岸基、弹载、机载、单兵装备和星载（商业卫星载荷）等平台。

##### 1、盈利模式

公司自成立以来致力于高性能嵌入式计算机相关产品的研发、生产和销售。多年来，公司凭借团队深厚的研发实力和自身产品优势，作为军品系统和总体单位客户的配套厂商，承接了众多嵌入式计算机相关产品的研制和生产任务，产品已广泛应用于多应用场景下的雷达、电子对抗、通信系统领域。凭借在军工电子领域的技术积累和产品开发经验，报告期内，公司多型产品在商业航天领域的卫星载荷中得到批量应用，2025年星载产品收入4,737.93万元，占营业收入的比例为34.41%，金额及占比均同比大幅提升。

向客户提供高性能嵌入式计算机软件 and 硬件相关产品并获取销售收入是公司主要的盈利模式。公司所处的高性能嵌入式计算机行业对产品性能的要求较为严格，产品需求呈现多样化、定制化的特点，产品研发和生产过程中需要与客户持续对接，深度了解产品的定制化属性及技术特点，及时为客户提供全面服务。

##### 2、采购模式

公司主要采用“订单驱动+合理库存”的采购模式。采购人员结合订单需求和当前库存编制采购计划，对于部分大批量使用的通用型原材料，公司会根据订单增加的趋势有计划性地提前采购，保证必要的仓储数量；对于定制性较强的产品，公司在接到订单或备产通知后组织采购。根据采购渠道不同，可分为直接向原厂采购、通过第三方代理商采购两种采购模式。

由于公司产品最终客户的特殊性，其对供应商资质及采购物资质量要求较高。为确保外购物资及服务质量，公司建立了一套较为完善的供应商管理体系。公司运营部门对供应商的资质、质量管控、行业地位等进行全面调查，按规定组织相关部门实施评价，评定合格后经主管领导审核列入《合格供方名录》。公司对合格供方实施动态管理，定期对已列入《合格供方名录》的供应商，根据其供货情况、产品入厂复验情况以及经营状况进行重新评价，对出现质量问题或不符合要求的供方降级或剔除合格供方名录处理。在历次采购中，除由于供货渠道原因采用单一来源采购以及小额零星采购外，公司通常从《合格供方名录》中选取至少三家进行询价和比价，结合供应价格、响应速度、交货周期等因素经审批后确定最终供应商。

##### 3、生产模式

公司主要采用“以销定产”的生产模式。由于公司主要根据客户需求进行定制化生产，产品订单差异性较强，公司通常根据销售订单组织研发和生产，提前生产作为成品储备的情况较少。公司根据客户需求或签署的协议确定订单类型，对于需要进行产品设计开发的研发类订单，先由研发部、运营部、产品部、质量部等部门协同完成产品的设计开发后，研发部门向生产部门提供设计和开发输出文件，转入生产环节。对于无需进行产品设计开发的生产型订单，直接进入生产环节。

公司设计开发的核心环节包括系统方案设计、原理图设计、逻辑开发、软件开发、热仿真、电路仿真、力学仿真等，生产环节主要包括焊接、调试、检验、试验、三防等，核心环节均由公司自主完成，部分焊接、试验和三防等非核心工序采用外协方式完成。该模式可保证公司最大限度发挥技术研发优势，

把控关键业务环节，提高资源利用效率。

#### 4、销售模式

公司的销售主要为直销模式，由公司直接与客户签订合同进行销售。销售订单获取方式主要分为公开招标或定向邀标、延续性采购、竞争性谈判采购、询价采购。公司不直接从最终客户及其装备采购部门获取订单，而是为系统级供应商和总体单位提供配套服务，公司订单的具体获取方式由直接客户根据产品类型、订单金额、市场供应情况等要素按照相关法律法规、企业集团内部规章制度决定。

#### 5、研发模式

作为研发驱动的高新技术企业，公司始终重视研发工作，已形成了北京、成都、上海三地研发布局。公司及成都华科、同戎电子均设立了研发部门，拥有一支专业化的研发团队。其中，北京母公司侧重于嵌入式计算机模块相关技术的研发、成都华科侧重于 SIP 产品及嵌入式计算机模块的研发、同戎电子侧重于嵌入式计算机加固机箱的研发。

公司的技术研发可分为两类，一类是公司根据对市场需求和技术发展的研判，自行进行新技术、新产品的研发或对原有技术和产品进行升级、改进，以应用在公司后续的产品开发和生产及市场开拓中；另一类是客户向公司提出特定应用环境下的产品和技术要求，公司研发部门在原有技术积累的基础上根据客户需求进行定制化的硬件和软件研发，涉及实物产品交付的，由研发部门形成合格的样品和完整的设计开发方案后进行生产并交付客户。在定制化研发过程中，同时形成公司自身控制且后续可用于其他订单的技术迭代成果（如产品原理图、试验数据、软件代码等），此类研发实现过程通常会持续与客户对接，以使研发人员更加深入的理解客户需求并进行针对性的软硬件开发。

报告期内，公司商业模式未发生变化。报告期截止日至报告期披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

## （二） 行业情况

经过多年持续发展，报告期内，公司已形成“军工电子+商业航天”双轮驱动的业务格局。

军工电子是国防科技工业的核心支柱，是支撑国防军队现代化建设、保障国家安全的战略性新兴产业，涵盖雷达、通信、导航、电子对抗、特种集成电路等全领域，是武器装备从信息化向智能化转型的核心载体，也是推动军民融合深度发展、带动高端制造业升级的关键力量。当前，全球军事竞争格局深刻调整，我国国防建设进入高质量发展阶段，在政策引导、技术突破、需求拉动的多重驱动下，军工电子行业正摆脱传统发展模式，迈入自主可控、军民协同、高端突破的全新发展周期，行业景气度持续攀升。

当前，我国军队正处于信息化建设关键阶段，军工电子信息行业承担着“信息系统一体化、武器装备信息化、信息装备武器化、信息基础设施现代化”的重大战略任务。党的十九大报告指出：要“加快军事智能化发展，提高基于网络信息体系的联合作战能力、全域作战能力”。“国家安全体系和能力全面加强，基本实现国防和军队现代化”是党的二十大报告提出的我国到 2035 年发展的总体目标之一。我国国防科技工业发展经历了机械化、信息化两个阶段，正在从信息化向智能化阶段快速发展。“十五五”规划纲要提出：加快新兴领域战略能力建设，健全前沿科技成果“民参军”绿色通道，推动新质生产力同新质战斗力高效融合、双向拉动。建设先进国防科技工业体系，优化国防科技工业布局，完善装备采购管理体系，推进军民标准通用化。人工智能在军事领域有广阔的应用前景，人工智能武器以及以人工智能赋能的新质武器和系统的出现将改变未来战争的方式，而计算机视觉、机器学习、数据处理、图谱技术、图像语音等技术的不断迭代而趋于成熟，为军事人工智能奠定了坚实的基础。因此，未来军工电子信息行业亟需以自主可控为基础，全面发展各类人工智能基础软硬件平台和人工智能软件中台，形成适合云-边-端全域平台的高端训练集群、高性能推训一体服务器和嵌入式低功耗高性能边缘计算设备，构建完整的人工智能军事生态链，借助高效、高性能、智能化的硬件运算能力和精度，切实提高军队智能化作战的能力。2026 年，全国财政安排国防支出预算是 1.91 万亿元，同比增长 7%。从 2017 到 2026

年之间，中国国防预算的增速分别为 7%、8.1%、7.5%、6.6%、6.8%、7.1%、7.2%、7.2%和 7%。中国在推动经济社会持续健康发展的同时，总体保持国防支出合理稳定增长，促进国防实力和经济实力同步提升。

近年来，全球商业航天进入爆发式增长期，我国行业发展紧随国际步伐，政策、技术、资本多重驱动下，正从“政府主导”向“政府引导、市场主导”转型，逐步形成成熟完善的产业生态，迈入高质量发展新阶段。

我国对商业航天的定位不断提升，从 2024 年首次写入政府工作报告并定位为“新增长引擎”，到 2025 年升级为“新兴产业”，2026 年进一步明确为“新兴支柱产业”，政策支持力度持续加大。国家航天局于 2025 年底专门设立商业航天司，各地政府纷纷出台专项政策，布局卫星互联网、地面测控站等基础设施，形成上下联动的政策支持体系，为行业发展营造了良好环境。

商业航天产业链布局不断完善，各环节协同发展态势明显。行业产业链可分为上游核心元器件与材料、中游制造与发射、下游应用与运营三大环节，形成闭环发展格局。行业规模快速扩容，技术突破驱动高质量发展。2025 年全年完成商业发射 50 次，占全国宇航发射总数的 54%，入轨商业卫星 311 颗，占全年入轨卫星总数的 84%。同时，卫星研制向批量化、小型化转型，遥感数据智能解译等技术不断突破，推动行业从“技术突破”向“规模爆发”跨越。

全球竞争日趋激烈，未来发展潜力巨大。当前，全球商业航天进入“太空经济 2.0 时代”，预计未来 10 年近地轨道将部署近 6 万颗卫星，商业发射需求持续旺盛。我国商业航天正加速追赶，未来随着可回收火箭技术的进一步成熟、低轨卫星星座的规模化部署，以及太空算力、太空旅游等新兴应用场景的拓展，商业航天将逐步成为深入各行各业的基础设施，行业将持续保持高景气度，为产业链相关企业带来广阔的发展机遇。

### （三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<ol style="list-style-type: none"> <li>公司于 2025 年 12 月通过高新技术企业重新认定，取得《高新技术企业证书》，有效期三年；</li> <li>公司于 2025 年 1 月取得《中关村高新技术企业》证书，有效期三年；</li> <li>公司于 2024 年 7 月取得《国家级专精特新“小巨人”企业》证书，有效期三年；</li> <li>上海同戎于 2024 年 9 月被认定为“上海市专精特新中小企业”；</li> <li>成都华科于 2024 年 12 月通过高新技术企业重新认定，取得《高新技术企业》证书，有效期三年；</li> <li>上海同戎于 2023 年 11 月通过高新技术企业重新认定，取得《高新技术企业》证书，有效期三年；</li> <li>公司于 2023 年 3 月取得《北京市专精特新中小企业》，有效期三年。</li> </ol>

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	137,676,910.63	77,484,160.64	77.68%
毛利率%	34.26%	39.60%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-8,992,301.01	-22,735,312.59	60.45%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-10,353,720.10	-22,949,276.48	54.88%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-5.26%	-12.57%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-6.05%	-12.69%	-
基本每股收益	-0.16	-0.39	60.45%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	317,525,704.90	299,292,042.11	6.09%
负债总计	148,067,015.58	126,783,783.34	16.79%
归属于挂牌公司股东的净资产	169,502,528.08	172,508,258.77	-1.74%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.92	2.98	-1.74%
资产负债率%（母公司）	46.54%	39.79%	-
资产负债率%（合并）	46.63%	42.36%	-
流动比率	1.99	2.26	-
利息保障倍数	-3.07	-7.89	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,007,400.32	-5,276,119.79	80.91%
应收账款周转率	0.89	0.47	-
存货周转率	0.96	0.47	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.09%	-14.55%	-
营业收入增长率%	77.68%	-62.31%	-
净利润增长率%	60.26%	-163.44%	-

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	14,256,548.02	4.49%	12,147,246.33	4.06%	17.36%
应收票据	29,522,592.15	9.30%	25,044,031.84	8.37%	17.88%
应收账款	157,459,367.29	49.59%	122,597,465.70	40.96%	28.44%
预付账款	1,658,572.69	0.52%	1,331,304.00	0.44%	24.58%
其他应收款	848,853.27	0.27%	822,525.11	0.27%	3.20%

存货	76,297,870.73	24.03%	103,340,917.69	34.53%	-26.17%
合同资产	1,693,651.47	0.53%	600,869.25	0.20%	181.87%
其他流动资产	397,880.68	0.13%	2,294,369.62	0.77%	-82.66%
固定资产	3,954,071.91	1.25%	2,682,818.08	0.90%	47.39%
使用权资产	8,213,238.33	2.59%	10,871,178.58	3.63%	-24.45%
无形资产	299,505.87	0.09%	342,780.51	0.11%	-12.62%
长期待摊费用	422,089.44	0.13%	370,619.57	0.12%	13.89%
递延所得税资产	19,255,810.73	6.06%	13,315,640.62	4.45%	44.61%
其他非流动资产	3,245,652.32	1.02%	3,530,275.21	1.18%	-8.06%
资产总计	317,525,704.90	100.00%	299,292,042.11	100.00%	6.09%
短期借款	96,363,808.02	30.35%	76,541,866.65	25.57%	25.90%
应付票据	3,641,457.00	1.15%	3,012,359.00	1.01%	20.88%
应付账款	16,578,088.24	5.22%	21,967,370.82	7.34%	-24.53%
合同负债	1,150,796.46	0.36%	397,432.75	0.13%	189.56%
应付职工薪酬	6,104,174.73	1.92%	5,702,011.16	1.91%	7.05%
应交税费	2,906,275.05	0.92%	245,439.66	0.08%	1,084.11%
其他应付款	54,850.92	0.02%	47,531.17	0.02%	15.40%
其中：应付利息	-	-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	3,287,691.44	1.04%	3,640,160.68	1.22%	-9.68%
其他流动负债	12,037,726.30	3.79%	7,249,559.88	2.42%	66.05%
租赁负债	5,897,314.45	1.86%	7,980,051.57	2.67%	-26.10%
预计负债	44,832.97	0.01%	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-	-	-
负债合计	148,067,015.58	46.63%	126,783,783.34	42.36%	16.79%
股本	57,958,492.00	18.25%	57,958,492.00	19.37%	0.00%
资本公积	91,908,676.08	28.95%	85,922,105.76	28.71%	6.97%
盈余公积	2,704,237.00	0.85%	2,704,237.00	0.90%	0.00%
未分配利润	16,931,123.00	5.33%	25,923,424.01	8.66%	-34.69%
少数股东权益	-43,838.76	-0.01%	-	-	-
股东权益合计	169,458,689.32	53.37%	172,508,258.77	57.64%	-1.77%

### 项目重大变动原因

- 1、应收账款 157,459,367.29 元，较期初上升 28.44%，主要原因为本期销售收入增加 77.68%所致。
- 2、预付账款 1,658,572.69 元，较期初上升 24.58%，主要原因为期末预付材料款较期初增加所致。
- 3、存货 76,297,870.73 元，较期初下降 26.17%，主要原因为随本期销售收入增加，消耗原有的原材料和库存商品，以及公司加强库存管控提高运营效率所致。
- 4、合同资产 1,693,651.47 元，较期初上升 181.87%，主要原因为项目验收增加收入确认所致。
- 5、其他流动资产 397,880.68 元，较期初下降 82.66%，主要原因为待认证进项税额、待抵扣进项税额、

预缴所得税减少所致。

6、固定资产 3,954,071.91 元，较期初上升 47.39%，主要原因为采购经营用车和平台测试电子设备所致。

7、使用权资产 8,213,238.33 元，较期初下降 24.45%，主要原因为计提使用权资产折旧所致。

8、递延所得税资产 19,255,810.73 元，较期初上升 44.61%，主要原因为本期确认的信用减值损失、可抵扣亏损所对应的递延所得税资产增加所致。

9、短期借款 96,363,808.02 元，较期初上升 25.90%，主要原因为已贴现但未到期的商业承兑汇票增加和银行借款增加所致。

10、应付票据 3,641,457.00 元，较期初上升 20.88%，主要原因为票据结算的采购规模提升所致。

## (二) 经营情况分析

### 1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	137,676,910.63	-	77,484,160.64	-	77.68%
营业成本	90,513,593.52	65.74%	46,802,733.86	60.40%	93.39%
毛利率%	34.26%	-	39.60%	-	-
税金及附加	655,280.28	0.48%	377,476.62	0.49%	73.59%
销售费用	4,837,953.67	3.51%	4,446,585.85	5.74%	8.80%
管理费用	18,437,050.41	13.39%	19,921,461.26	25.71%	-7.45%
研发费用	31,100,890.02	22.59%	28,731,894.68	37.08%	8.25%
财务费用	3,769,433.11	2.74%	3,892,669.85	5.02%	-3.17%
其他收益	2,220,927.95	1.61%	1,652,925.53	2.13%	34.36%
投资收益	-	-	-36,993.00	-0.05%	-
信用减值损失	-2,617,638.85	-1.90%	-3,956,019.00	-5.11%	33.83%
资产减值损失	-2,582,774.46	-1.88%	-1,011,132.35	-1.30%	-155.43%
资产处置收益	-	-	21,477.47	0.03%	-
营业利润	-14,616,775.74	-10.62%	-30,018,402.83	-38.74%	51.31%
营业外收入	100.48	0.00%	5,731.26	0.01%	-98.25%
营业外支出	115,845.72	0.08%	410,400.84	0.53%	-71.77%
利润总额	-14,732,520.98	-10.70%	-30,423,072.41	-39.26%	51.57%
所得税费用	-5,696,381.21	-4.14%	-7,687,759.82	-9.92%	25.90%
净利润	-9,036,139.77	-6.56%	-22,735,312.59	-29.34%	60.26%

### 项目重大变动原因

1、营业收入 137,676,910.63 元，较上年增加 77.68%，主要原因为：军工电子行业发展态势良好，同时我国主要低轨卫星星座进入密集发射期，军工电子和商业航天领域对嵌入式计算机相关产品的需求大幅增加，带动公司收入同比大幅增长。

2、营业成本 90,513,593.52 元，较上年增加 93.39%，系营业收入增加，带动营业成本增加。

3、营业利润、利润总额和净利润分别为-14,616,775.74 元、-14,732,520.98 元和-9,036,139.77 元，分别较上年增加 51.31%、51.57%和 60.26%，系因营业收入大幅增加，促使营业利润、利润总额和净利

润相应增加，亏损幅度收窄；同时，公司 2022 年 1 月实施的员工股权激励在本年计提股份支付费用 5,986,570.32 元，对本年净利润为负影响较大。

## 2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	137,221,909.92	76,863,280.12	78.53%
其他业务收入	455,000.71	620,880.52	-26.72%
主营业务成本	90,109,029.77	46,263,245.46	94.77%
其他业务成本	404,563.75	539,488.40	-25.01%

### 按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
主营业务：						
嵌入式计算机模块	110,798,922.80	74,167,723.10	33.06%	95.47%	101.86%	-2.12%
加固机箱	22,319,469.07	13,604,504.84	39.05%	22.74%	64.83%	-15.56%
SIP	681,625.64	450,891.04	33.85%	-24.59%	-2.06%	-15.22%
其他	3,421,892.41	1,885,910.79	44.89%	213.13%	133.83%	18.69%
小 计	137,221,909.92	90,109,029.77	34.33%	78.53%	94.77%	-5.48%
其他业务：						
销售材料	455,000.71	404,563.75	11.09%	-26.72%	-25.01%	-2.02%
合 计	137,676,910.63	90,513,593.52	34.26%	77.68%	93.39%	-5.34%

### 按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
主营业务收入：						
西南地区	72,681,458.99	46,357,893.44	36.22%	174.50%	147.74%	6.89%
华北地区	42,785,599.27	27,258,913.91	36.29%	15.80%	28.51%	-6.30%
华东地区	20,255,674.77	15,762,102.10	22.18%	50.78%	148.80%	-30.66%
华中地区	973,265.39	353,818.31	63.65%	100%	100%	-
华南地区	525,911.50	376,302.01	28.45%	20,392.43%	9,344.22%	83.71%

小 计	137,221,909.92	90,109,029.77	34.33%	78.53%	94.77%	-5.48%
其他业务收入：						
华北地区	398,868.63	355,979.68	10.75%	-34.86%	-27.89%	-8.63%
华东地区	-	-	-	-100%	-100%	-
西南地区	56,132.08	48,584.07	13.45%	2,165.33%	17.50%	1,582.16%
小 计	455,000.71	404,563.75	11.09%	-26.72%	-25.01%	-2.02%
合 计	137,676,910.63	90,513,593.52	34.26%	77.68%	93.39%	-5.34%

### 收入构成变动的原因

1、嵌入式计算机模块收入 110,798,922.80 元，较上年同期上升 95.47%，主要原因为军工电子行业发展态势良好，同时我国主要低轨卫星星座进入密集发射期，军工电子和商业航天领域对嵌入式计算机相关产品的需求大幅增加，带动公司收入同比大幅增长。

### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	72,310,989.94	52.52%	否
2	客户二	29,980,084.64	21.78%	否
3	客户三	16,530,099.60	12.01%	否
4	客户四	11,776,460.46	8.55%	否
5	客户五	3,280,088.46	2.38%	否
	合计	133,877,723.10	97.24%	-

### 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商一	10,961,858.41	20.59%	否
2	供应商二	8,138,187.27	15.29%	否
3	供应商三	7,339,071.34	13.79%	否
4	供应商四	3,473,783.20	6.53%	否
5	供应商五	2,066,548.64	3.88%	否
	合计	31,979,448.86	60.07%	-

### (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,007,400.32	-5,276,119.79	80.91%
投资活动产生的现金流量净额	-1,206,632.24	-1,051,147.50	-14.79%
筹资活动产生的现金流量净额	4,323,334.25	-1,211,995.88	456.71%

**现金流量分析**

1、经营活动产生的现金流量净额为-1,007,400.32，较上年同期上升 80.91%，主要原因为 2025 年汇算清缴上年企业所得税费等支出同比减少。

2、筹资活动产生的现金流量净额为 4,323,334.25 元，较上年同期上升 456.71%，主要原因为取得银行借款增加所致。

**四、 投资状况分析****(一) 主要控股子公司、参股公司情况**

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
成都华科海讯	控股子公司	嵌入式计算机模块和 SIP 的研发、生产、销售和技术服务	12,000,000.00	38,661,050.49	604,286.09	47,159,406.52	-2,296,452.40
同戎电子	控股子公司	嵌入式计算机加固机箱及相关模块的研发、生产和销售	5,000,000.00	58,810,735.44	42,586,656.16	32,828,890.45	4,334,977.21
空间卫士	控股子公司	人防感知系统及相关产品的开发、研制及推广部署	5,000,000.00	182,550.21	90,403.09	0.00	-109,596.91

**主要参股公司业务分析**

□适用 √不适用

**报告期内取得和处置子公司的情况**

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
空间卫士	公司与北京四方行人防工程科技有限公司共同出资设立“北京空间卫士科技有限公司”，注册资本为人民币 500 万元，其中公司认缴出资人民币 300 万元，占注册资本的 60%。	不存在影响公司正常经营的情形，并有助于增强公司总体竞争力，不会对公司未来财务状况和经营成果造成不利影响。

## (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

## (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 五、 研发情况

### (一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	31,100,890.02	28,731,894.68
研发支出占营业收入的比例%	22.59%	37.08%
研发支出中资本化的比例%	-	-

### (二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	5	7
本科以下	50	47
研发人员合计	57	56
研发人员占员工总量的比例%	37.50%	37.33%

**(三) 专利情况**

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	20	19
公司拥有的发明专利数量	6	6

**六、 对关键审计事项说明**

√适用 □不适用

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

**(一) 收入确认**

相关信息披露详见财务报表附注“财务报表附注三、24”及“财务报表附注五、31”。

**1、事项描述**

2025 年度，华科股份公司实现的营业收入 13,767.69 万元。由于营业收入金额重大且为关键业绩指标，存在可能操纵收入以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认作为关键审计事项。

**2、审计应对**

我们对收入确认主要实施了以下审计程序：

(1) 了解并评价了华科股份公司与收入相关的内部控制的设计，并测试了关键控制流程运行的有效性；

(2) 选取样本检查销售合同或订单，识别与收入确认相关的商品控制权转移相关的合同条款与条件，判断华科股份公司收入确认时点，进而评价收入确认的具体方法是否符合企业会计准则的规定及行业惯例；

(3) 执行分析性程序，判断收入构成、毛利率波动的合理性；

(4) 选取样本，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售订单、出库单、物流单、验收单、销售发票以及期后销售回款单据等，以确认收入的真实性；

(5) 选取样本，对本年度收入交易额、应收账款余额实施函证程序，对未回函的交易通过检查收入确认支持性文件等实施替代审计程序；

(6) 执行收入截止测试，针对资产负债表日前后确认的收入检查其支持性文件，以评估收入是否被记录于恰当的会计期间。

**(二) 存货跌价准备的计提**

相关信息披露详见“财务报表附注三、12”及“财务报表附注五、6”。

**1、事项描述**

截至 2025 年 12 月 31 日，华科股份公司存货账面余额为 8,122.08 万元，已计提存货跌价准备 492.29 万元。由于管理层在确定存货可变现净值时涉及运用重大会计估计和判断，因此，我们将存货跌价准备的计提作为关键审计事项。

**2、审计应对**

我们对存货跌价准备的计提主要实施了以下审计程序：

(1) 了解并评价了华科股份公司与存货相关的内部控制设计，并测试了关键控制流程运行的有效性；

(2) 了解并询问存货存放地点、存货环境、存货核算方法，实施存货监盘程序，检查期末存货的保管状况，观察其是否有毁损、残次等状况；

(3) 评价华科股份公司存货跌价准备计提政策的适当性；

(4) 取得各类存货的年末库龄清单，结合产品状况进行库龄分析，检查库龄较长的存货相关跌价

准备计提的充分性；

（5）评价管理层在存货跌价准备测试中使用相关参数（例如：估计售价、估计至完工将要发生的成本费用等）的合理性；

（6）对华科股份公司存货跌价准备进行重新计算，检查以前年度计提的存货跌价在本期的变化情况，检查存货跌价准备计提的准确性和完整性。

## 七、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、客户、供应商等利益相关者合法权益方面的责任，诚信对待供应商及客户，注重产品质量，切实保障了客户及供应商的合法权益。

公司积极与各类普通高校对接提供应届毕业生实习和就业机会，为员工提供良好的职业发展空间和工作环境，实现员工与企业的共同成长，并以开放的心态努力为高端制造业培养输出人才。

## 八、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

未来，公司将以技术研发为动力、质量把控为保障、管理优化为手段，提升研发能力、深化内部管理、优化激励机制，实现在技术、人才、管理等方面的跃升，提高公司整体竞争力，形成AI赋能下的“军工电子+商业航天”双轮驱动，其他相关创新性产品为补充的业务体系，从以模块配套为主逐步提高微系统、整机系统的供应占比。助力国家加速构建以智能化、无人化、体系化为核心特征的新质战斗力体系和日益增长的低轨卫星互联网、太空即时计算等新质生产力发展。

1、AI 赋能军工电子。继续深耕舰载、车载、机载、地面等各平台雷达、电子对抗系统的嵌入式计算机软硬件产品研制，持续完善“微系统（SIP）+板块+整机”的产品矩阵，拓展应用场景。同时紧跟以智能化、无人化、体系化为核心特征的新质战斗力发展趋势，充分利用人工智能、先进封装、大数据等前沿技术，在智能弹药、智能车辆、无人装备等方向加大研发投入、产品开发和市场拓展，助力装备从信息化向智能化转型。

2、联动商业航天协同发展。商业航天属于国家明确支持和鼓励的民用空间基础设施，主要包括围绕卫星制造、发射、运营和服务等环节的产业链条。尽管商业航天定位于民用领域，但由于卫星等航天器运行空间存在的宇宙射线、陨石撞击、高温、低温、真空、气压等极端太空环境，其对嵌入式计算机在抗辐照、宽温工作、可靠性、稳定性等方面与军用嵌入式计算机相比要求更高。报告期内，公司研发的应用于低轨通讯卫星的嵌入式计算机模块适用于信号处理、智能路由适配和载荷平台综合管理等功能，具有处理能力和抗辐照能力强、可靠性高、体积小、重量轻、通用性强的特点。随着GW星座、千帆星座等低轨卫星星座进入密集发射期，以及我国商业航天产业链不断完善和成熟，公司将持续丰富商业航天相关的产品品类，开拓产品更多的应用平台和卫星星座。

## 九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
业绩波动风险	公司产品主要应用于重点领域装备中，下游直接客户为国家重

	<p>点领域科研生产单位，公司属于重点领域产业链的模块配套供应商，由作为系统供应商的重点领域企事业单位按照装备采购计划向公司下达采购任务，订单下达的时间、数量、金额等受每年的国防预算、国际安全环境、国内政策导向、最终用户的具体需求及其每年采购计划等因素的影响较大，可能存在突发订单增加、订单延迟的情况。订单的具体项目及数量存在波动，交货时间具有不均衡性，可能在一段时间内交货、验收较为集中，另一段时间交货、验收较少，导致收入在不同年度具有一定的波动性，从而影响公司经营业绩。</p>
客户集中度较高的风险	<p>报告期内，按照同一控制下企业合并计算后，公司向前五大客户的销售收入占本期营业收入的比例为 97.24%，客户集中度较高。报告期内，公司客户主要为重点领域下属单位和 A 股上市公司，我国高度集中的重点领域体制导致行业内的配套企业普遍具有客户集中的特征。未来如果公司主要客户生产经营情况或产品需求发生重大不利变化，或与公司之间的合作关系发生重大变化，而公司开拓其他领域客户进展不如预期，则将对公司的经营业绩产生不利影响。</p>
原材料价格波动风险	<p>报告期内，公司产品所需原材料主要包括芯片、接插件、PCB 及被动元件等。国家重点领域产品相对稳定、可靠性要求极高，产品核心原材料需在装备的整个生命周期内保持稳定，这就决定了公司部分重要原材料的供应商需保持相对稳定，如果未来原材料价格出现大幅波动或与主要供应商的合作关系发生不利变化，而公司未能及时采取有效措施，则面临着原材料价格波动导致公司盈利能力下降的风险。</p>
毛利率下滑风险	<p>报告期内，公司综合毛利率为 34.26%，比上年同期下降 5.34 个百分点。毛利率下降主要受产品价格和成本变动影响。假如公司未来不能持续提升技术水平，满足客户定制化需求，或者因市场竞争加剧、重点领域延伸审价等因素导致产品价格下跌，或原材料价格上升，则公司产品毛利率将存在下滑或波动的风险。</p>
应收款项回收风险	<p>报告期末，公司应收账款净额为 15,745.94 万元，占期末流动资产的比例为 55.81%，占流动资产的比例较高。公司产品具有高度计划性和定制化特征，客户付款手续相对复杂、流程较长，应收账款回收周期相对较长。公司应收账款对象主要为大型央企集团下属单位，客户信用良好，但大额应收款项减缓了公司资金回笼速度，给公司带来了一定的资金压力。若国家政策、国内市场环境发生变化，可能导致公司主要客户回款时间进一步延长，则将给公司带来资金周转风险及应收账款减值风险，并对公司的经营业绩产生一定的不利影响。</p>
存货管理风险	<p>报告期末，公司存货净额为 7,629.79 万元，占期末流动资产的比例为 27.04%，因产品交付验收存在周期，以及根据芯片等主要原材料的市场供应和价格波动情况进行合理备货导致。报告期内，公司采用“订单驱动+合理库存”的模式进行采购和生产，公司的存货均可与订单对应，不存在存货积压的情形。随着公</p>

	司经营规模的进一步扩大，存货金额有可能继续增加，未来若因竞争加剧或市场发生不利变化导致存货大幅跌价或存货变现困难，将给公司经营业绩造成较大不利影响。
经营性现金流不足的风险	报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-100.74万元，报告期内公司主要客户信誉度较高，回款记录良好，公司应收账款总体回款信用风险较小，但仍不能排除未来如果公司不能有效对营运资金收付进行严格的预算和管控，将可能导致公司出现经营性现金流不足的风险。
税收优惠政策变动风险	报告期内，公司持有高新技术企业证书，最新高新技术企业证书取得日期为2025年12月2日；子公司成都华科和同戎电子亦先后取得高新技术企业证书，证书有效期三年。公司报告期内享受15%的企业所得税税率的优惠政策，若公司或子公司未来享受的相关税收优惠政策发生变动，公司的纳税义务可能有所增加，从而给公司的经营业绩带来不利影响。
研发失败风险	公司长期专注于高性能嵌入式计算机相关产品的研发、生产和销售，根据市场发展趋势进行自主研发或根据客户需求进行定制化设计和开发。作为技术和人才密集型企业，产品的研发和技术储备依赖于公司的经验、对行业的理解和人才的积累，如果公司未来不能对技术、产品 and 市场需求的发展趋势做出正确判断并及时做出准确决策，有可能导致新技术开发方向选择错误、项目开发失败，或者新项目不能满足客户需求，将会对公司的长远发展和盈利能力产生不利影响。
实际控制人控制不当的风险	截至2025年12月31日，公司共同实际控制人王子怡、邢韬、秦波、谢时根、张建东合计持有公司63.4814%的股权，尽管公司已建立了规范的公司治理架构，制定了与公司治理、内部控制相关的各项制度，但公司实际控制人仍可能通过其控股地位，对公司的经营决策、人事安排、投资计划、利润分配等重大事项实施不当控制，从而对公司及其他中小股东的利益产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)

是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	√是 □否	三.二.(五)
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

## 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

### （一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

### （三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	-	-
销售产品、商品，提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	154,915.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
接受关联方担保	98,990,000.00	99,675,566.29
接受关联方资金拆借	-	650,000.00

### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

日常性关联交易情况中其他项发生金额为满足公司生产经营需要，上海同戎租赁持股 5%以上股东姚耀自有房屋，详见附注十一、4、（1）。

接受关联方担保为补充公司流动资金，满足公司经营发展需要，公司向银行申请贷款，由关联方无

偿向银行提供担保或向担保公司提供反担保，以及王子怡为成都华科海讯租赁的房屋租金等给付义务提供担保，详见附注十一、4、（2）。

关联方资金拆借为持股 5%以上股东姚耀向公司提供借款，详见附注十一、4、（3）。

上述关联交易是公司业务发展及生产经营的需要，不会影响公司的独立性。公司主要业务不会因上述关联交易对关联方形成依赖，不存在损害公司和全体股东利益的情形。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

#### （四）经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资设立子公司的公告 (2025-002)	对外投资	北京空间卫士科技有限公司	3,000,000.00元	否	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

对外投资设立控股子公司可进一步扩大公司产业布局，有助于提升公司综合实力和市场竞争力，对公司长远发展有积极的推动作用，有助于增强公司总体竞争力，不存在影响公司正常经营的情形，不会对公司未来财务状况和经营成果造成不利影响。

#### （五）股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

公司于 2022 年 1 月实施了员工股权激励。详情见 2022 年 12 月 28 日公司在全国中小企业股份转让系统披露的《公开转让说明书》。

截至本报告期末，原 14 名股权激励员工的具体持股情况如下：

序号	姓名	持有数量（万股）	持有比例
1	信誉	46.1807	0.7968%
2	陈铭	39.1255	0.6751%
3	黄哲	37.2008	0.6419%
4	韦林	37.2008	0.6419%
5	黄玉英	26.2973	0.4537%
6	王莹	26.2972	0.4537%
7	张琪	26.2972	0.4537%
8	刘舒阳	22.4490	0.3873%
9	朱廓	22.4490	0.3873%
10	周宇	16.0370	0.2767%
11	郝梦双	11.5448	0.1992%
12	刘兴永	11.5448	0.1992%
13	黄颖	11.5447	0.1992%
14	谢亮	11.5447	0.1992%

合计	345.7135	5.9649%
----	----------	---------

报告期内，公司不存在新增的股权激励事项。

## (六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2022年10月31日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2022年10月31日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年10月31日	-	挂牌	关联交易承诺	规范及减少关联交易	正在履行中
董监高	2022年10月31日	-	挂牌	关联交易承诺	规范及减少关联交易	正在履行中
其他股东	2022年10月31日	-	挂牌	关联交易承诺	规范及减少关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年10月31日	-	挂牌	资金占用承诺	不占用公司资金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年4月5日	2028年4月4日	一致行动协议	一致行动承诺	各方在公司股东会或董事会会议中行使提案权、提名权、表决权等权利时保持一致	正在履行中

## 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

本报告期不存在超期未履行完毕的承诺事项。

## (七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
发明专利名称：一种基于大数据的多通道信号采集与处理方法及系统；专利号：ZL 2023 1 1289222.5	知识产权	质押	-	-	详见附注十一、4、(2)、A
发明专利名称：一种基于多传感器的目标识别态势感知	知识产权	质押	-	-	详见附注十一、4、(2)、B

系统及方法，专利号：ZL 2023 1 1310258.7					
发明专利名称：基于四象限相控阵天线供电和波束控制的方法，专利号：ZL 2021 1 1456322.3	知识产权	质押	-	-	详见附注十一、4、（2）、E、F
发明专利名称：基于人工智能的安全运算方法及系统，专利号：ZL 2023 1 0645048.7	知识产权	质押	-	-	详见附注十一、4、（2）、H
发明专利名称：一种并行信号同步控制方法及系统，专利号：ZL 2023 1 0307283.3	知识产权	质押	-	-	详见附注十一、4、（2）、H
<b>总计</b>	-	-	-	-	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响

资产权利受限均系公司以自有知识产权质押方式作为授信或融资条件，向金融机构申请综合授信和借款融资形成的，是部分银行融资的必要条件，有利于公司正常生产经营活动和资金统筹安排。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### （一）普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	5,875,160	10.14%	0	5,875,160	10.14%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	52,083,332	89.86%	0	52,083,332	89.86%
	其中：控股股东、实际控制人	36,792,865	63.48%	0	36,792,865	63.48%
	董事、监事、高管	833,815	1.44%	3,762,973	4,596,788	7.93%

	核心员工	0	0%	0	0	0%
	总股本	57,958,492	-	0	57,958,492	-
	普通股股东人数	46				

## 股本结构变动情况

□适用 √不适用

## (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	王子怡	10,062,500	0	10,062,500	17.3616%	10,062,500	0	0	0
2	邢韬	10,062,500	0	10,062,500	17.3616%	10,062,500	0	0	0
3	姚耀	8,333,332	0	8,333,332	14.3781%	8,333,332	0	0	0
4	秦波	6,605,365	0	6,605,365	11.3967%	6,605,365	0	0	0
5	谢时根	5,031,250	0	5,031,250	8.6808%	5,031,250	0	0	0
6	张建东	5,031,250	0	5,031,250	8.6808%	5,031,250	0	0	0
7	陈宇	3,500,000	0	3,500,000	6.0388%	3,500,000	0	0	0
8	方正证券投资有限公司	2,370,490	0	2,370,490	4.0900%	0	2,370,490	0	0
9	上海融玺创业投资管理有限公司—海宁擎川创业投资合伙企业（有限合伙）	1,662,237	0	1,662,237	2.8680%	0	1,662,237	0	0
10	费禹铭	554,075	0	554,075	0.9560%	0	554,075	0	0
	合计	53,212,999	0	53,212,999	91.8124%	48,626,197	4,586,802	0	0

## 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

王子怡、邢韬、秦波、谢时根、张建东系一致行动人关系；费禹铭系海宁擎川创业投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人的实际控制人；除上述情形外公司现有前十名股东间不存在其他相互关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

是 否

王子怡、邢韬、秦波、谢时根、张建东五人合计直接持有公司 63.4814% 的股权，五人已签订《一致行动协议》，共同为公司的控股股东。

2022 年 4 月 5 日，王子怡、邢韬、秦波、谢时根和张建东签订《一致行动协议》，约定各方在公司股东（大）会或董事会会议中行使提案权、提名权、表决权等权利时保持一致。

王子怡、邢韬、秦波、谢时根和张建东合计持有公司 63.4814% 股份对应的表决权，其控制的表决权对公司股东大会决议、重大经营决策及经营活动有重大影响，能实际支配公司的行为，系公司的共同实际控制人。

王子怡先生，董事长，1978 年 2 月 1 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科毕业于清华大学，硕士毕业于中国科学院声学研究所。2003 年 9 月至 2006 年 10 月，任瞬联软件科技（北京）有限公司项目经理；2006 年 10 月至 2009 年 7 月，任北京中科海讯数字信号处理技术有限公司副总经理兼运营部经理；2009 年 8 月至 2022 年 7 月，历任华科有限监事、副总经理、总经理、执行董事；2022 年 7 月至今，任华科股份董事长，非失信联合惩戒对象。

邢韬先生，董事、总经理，1976 年 11 月 11 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科毕业于清华大学，博士毕业于中国科学院声学研究所。2006 年至 2009 年 5 月，任中国科学院声学研究所助理研究员；2009 年 8 月至 2022 年 7 月，历任华科有限总经理、监事；2022 年 7 月至今，任华科股份董事、总经理，非失信联合惩戒对象。

谢时根先生，董事、副总经理，1978 年 11 月 21 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科和硕士均毕业于清华大学。2003 年 8 月至 2004 年 5 月，任北京同方微电子技术有限公司研发部工程师；2004 年 6 月至 2007 年 9 月，任天津通广三星电子有限公司北京数字媒体实验室研究员；2007 年 10 月至 2008 年 6 月，任赞嘉电子科技（北京）有限公司研发部经理；2008 年 7 月至 2008 年 10 月，任北京中科海讯声纳工程技术有限公司研发部经理；2008 年 11 月至 2009 年 9 月，任北京中科海讯数字信号处理技术有限公司研发部经理；2009 年 10 月至 2022 年 7 月，任华科有限副总经理；2022 年 7 月至今，任华科股份董事、副总经理，非失信联合惩戒对象。

张建东先生，董事、副总经理，1978 年 5 月 1 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科毕业于清华大学，博士毕业于中国科学院声学研究所。2007 年 9 月至 2008 年 4 月，任摩托罗拉（中国）技术有限公司产品部软件工程师；2008 年 5 月至 2011 年 8 月，任中国科学院声学研究所水声工程实验室博士后；2011 年 9 月至 2015 年 5 月，任中国科学院声学研究所助理研究员；2015 年 6 月至 2022 年 7 月，任华科有限副总经理；2022 年 7 月至今，任华科股份董事、副总经理，非失信联合惩戒对象。

秦波先生，监事会主席，1978 年 4 月 7 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本硕博均毕业于清华大学。2005 年 7 月至 2008 年 6 月，任微软亚洲工程院软件工程师；2008 年 6 月至 2010 年 9 月，任联想研究院高级软件工程师；2010 年 9 月至 2022 年 7 月，任华科有限副总经理；2018 年 8 月至今任成都华科海讯总经理；2022 年 7 月至今，任华科股份监事会主席，非失信联合惩戒对象。

### 是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司  
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司  
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司  
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

### 一、 行业概况

#### (一) 行业法规政策

序号	文件名	颁布单位	颁布时间	主要涉及内容
1	中华人民共和国国民经济和社会发展第十五个五年规划纲要	国务院	2026年	“加快新一代信息技术、新能源、新材料、智能网联新能源汽车、机器人、生物医药、高端装备、航空航天等战略性新兴产业发展”；“构建智能化军事体系”“健全前沿科技成果“民参军”绿色通道，推动新质生产力同新质战斗力高效融合、双向拉动”。
2	国家航天局推进商业航天高质量发展安全发展行动计划（2025—2027年）	国家航天局	2025年	明确到2027年基本实现商业航天高质量发展的目标，从增强创新创造动能、高效利用能力资源、推动产业发展壮大、做好行业管理服务、加强全链条安全监管5方面提出20余项重点举措，包括竞争性开放国家科研项目、推动民商航天标准体系融合等。
3	2024年政府工作报告	国务院	2025年	首次将商业航天写入政府工作报告，定位为“新增长引擎”，与生物制造、低空经济并列，明确提出加快其发展，激发行业创新活力，带动上下游产业升级。
4	北京市加快商业航天创新发展行动方案（2024-2028年）	北京市政府办公厅	2024年	到2028年，北京商业航天创新能力显著增强，产业能级明显提升。面向产业创新发展的基础研究不断加强，形成一批原始创新成果。关键核心技术取得突破，在全国率先实现可重复使用火箭入轨回收复飞，形成低成本高可靠火箭产品研制能力和大规模星座建设运营能力。以大规模星座建设为牵引，夯实整星研制、地面终端、星座运营管理等基础能力，加快巨型星座组网运营，构建天地一体化的空间基础设施。
5	产业结构调整指导目录（2024年本）	国家发改委	2023年	“先进卫星、运载火箭的单机、部组件、元器件等开发制造”“航空器及零部件、发动机及零部件、机载系统和设备及零部件维护、维修”为国家鼓励发展的行业。

6	中国共产党第二十次全国代表大会报告	中共中央	2022 年	坚决维护国家安全，防范化解重大风险，保持社会大局稳定，大力度推进国防和军队现代化建设；加强国防和军队建设重大任务战建统筹，加快建设现代化后勤，加速科技向战斗力转化。
7	《2021 中国的航天》白皮书	国务院新闻办公室	2022 年	未来五年，中国将持续完善国家空间基础设施，推动遥感、通信、导航卫星融合技术发展，加快提升泛在通联、精准时空、全维感知的空间信息服务能力。推动构建高低轨协同的卫星通信系统，开展新型通信卫星技术验证与商业应用，建设第二代数据中继卫星系统。持续完善卫星遥感、通信、导航地面系统。
8	国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要	中共中央	2021 年	国防工业主管部门统一管理国防工业标准化工作，负责贯彻国家相关标准化法律、法规、方针、政策，制定国防工业标准化政策、规章制度和规划计划，批准设立并管理军工行业标准化技术委员会，受理标技委关于委员调整的备案，组织开展国防工业标准化研究、军工行业标准制定和相关标准实施，并对标准制定和实施进行监督。
9	国防工业标准化管理办法	国防科工局	2020 年	国防工业主管部门统一管理国防工业标准化工作，负责贯彻国家相关标准化法律、法规、方针、政策，制定国防工业标准化政策、规章制度和规划计划，批准设立并管理军工行业标准化技术委员会，受理标技委关于委员调整的备案，组织开展国防工业标准化研究、军工行业标准制定和相关标准实施，并对标准制定和实施进行监督。
10	《新时代的中国国防》白皮书	国务院	2019 年	构建现代化武器装备体系。完善优化武器装备体系结构，统筹推进各军兵种武器装备发展，统筹主战装备、信息系统、保障装备发展，全面提升标准化、系列化、通用化水平。
11	武器装备科研生产备案管理暂行办法	国防科工局	2019 年	通过许可管理和备案管理方式，掌握从事武器装备科研生产活动的企事业单位科研生产能力保持情况，实现对我国武器装备科研生产体系完整性、先进性、安全性的有效监控。
12	战略性新兴产业分类（2018）	国家统计局	2018 年	公司的军用嵌入式计算机模块属于“1.新一代信息技术产业”之“1.1 下一代信息网络产业”之“1.1.2 新型计算机及信息终端设备制造”。
13	质量管理体系要求（GJB9001C-2017）	中央军委装备发展部	2017 年	规定了承担军队装备及配套产品论证、研制、生产、试验、维修和服务任务的组织的质量管理体系要求，为实施质量管理体系评定提供了基本遵循。规范和加强武器装备科研生产单位保密资格认定工作，确保国家秘密安全。

14	武器装备科研生产单位保密资格认定办法	国家保密局	2016年	规范和加强武器装备科研生产单位保密资格认定工作，确保国家秘密安全。
15	国家民用空间基础设施中长期发展规划(2015-2025年)	国家发改委、财政部、国防科工局	2015年	分阶段逐步建成技术先进、自主可控、布局合理、全球覆盖，由卫星遥感、卫星通信广播、卫星导航定位三大系统构成的国家民用空间基础设施，满足行业和区域重大应用需求，支撑我国现代化建设、国家安全和民生改善的发展要求。

## (二) 行业发展情况及趋势

### 1、军工电子行业发展情况及趋势

#### (1) 行业发展情况

我国国防科技工业以军事装备的研发和生产为核心，主要涵盖航空、航天、船舶、兵器、核工业和军工电子信息六大产业集群。作为国防军工的六大产业之一，军工电子信息行业承担着“信息系统一体化、武器装备信息化、信息装备武器化、信息基础设施现代化”的重大战略任务，是我国科技创新规划和战略性新兴产业的重点关注领域。军工电子信息行业的核心技术是现代电子信息技术，是武器装备的“大脑”与“神经”，覆盖雷达、通信、导航、电子对抗、指挥控制、航电等核心领域，是国防现代化的关键支撑，正迎来需求扩容、技术跃迁、自主可控深化的三重红利期，向智能化、体系化、军民融合方向加速演进。

当前，军工电子行业处于政策支持与需求增长的双重推动，进入高景气周期。

《“十四五”国防科技工业发展规划》《军队装备订购条例》、“十五五规划纲要”等政策密集出台，明确将军工电子列为战略性新兴产业，重点支持全域感知、智能指控、电子战等方向。2025年国防预算达1.78万亿元，同比增长7.2%；2026年国防预算增长至1.94万亿元，连续五年保持较高增速。

军工电子行业已形成“上游元器件→中游组件→下游系统装备”的完整产业链，市场规模快速扩大，新型装备列装提速是核心需求引擎。国际技术封锁倒逼核心技术攻坚，CPU、GPU、FPGA、存储芯片、核心被动元器件等国产化率持续提升，诸多“卡脖子”环节取得实质性进展，部分产品性能达到国际同类水平。民营企业加速差异化突围，在细分领域形成技术壁垒，与央企国企形成互补，推动供应链向自主可控、协同高效升级。

#### (2) 行业发展趋势

人工智能深度嵌入作战全链条，推动装备从“信息化”向“智能化”转型。AI赋能军工电子，认知电子战系统可动态调整干扰策略，实现“感知-决策-行动”闭环；无人机集群通过AI算法实现编队协同、自主目标识别，大幅提升作战效率；智能弹药引入AI后，可实时调整轨迹，打击效能显著提升。嵌入式计算、边缘计算技术的成熟，进一步强化装备的实时决策与自主执行能力，成为新质战斗力生成的关键支撑。

军民融合从“技术转化”迈向“数据共享、标准互通”的深层阶段。民用领域的大数据分析、5G通信技术可迁移至军事情报与指挥系统；军工企业的精密加工、抗干扰技术反哺民用高端制造，形成“军技民用、民品军用”的良性循环。民企凭借灵活机制，在先进材料、人工智能等领域快速突破，进一步丰富产业链生态。

### 2、商业航天发展情况及趋势

#### (1) 行业发展情况

商业航天已从技术验证期迈入规模化、产业化、全球化的高速增长阶段，成为全球科技竞争与经济

增长的核心赛道。中国凭借政策、技术、资本三重驱动，稳居全球第二大商业航天市场，正加速构建自主可控、军民融合、应用多元的产业生态。2025 年中国航天发射 92 次，商业发射 50 次、占比 54%；2026 年总发射将破 100 次，预计商业发射占比超 60%。低轨星座建设全面提速，中国星网、千帆星座等规模化部署，国内某单位 2025 年底向 ITU 提交 20.3 万颗卫星频率与轨道申请，轨位资源争夺进入白热化。

可复用火箭技术密集验证，2026 年成为中国“可回收元年”；卫星批产实现突破，海南卫星超级工厂年产达 500-600 颗，单星周期从半年压缩至 20 天；政策体系全面升级，国家航天局设商业航天司，《推进商业航天高质量发展行动计划（2025—2027 年）》明确核心目标，央地协同、资金扶持、监管保障的全链条体系形成。

## （2）行业发展趋势

未来，低成本化与规模化将成为商业航天的核心主线，可复用火箭、卫星批产、一箭多星技术持续迭代，每公斤发射成本、单星制造成本下降，推动低轨星座、太空旅游、太空制造等场景从概念走向落地。预计未来五年行业将进入“高密度发射、高频次组网、规模化应用”的爆发期。卫星互联网、遥感、导航、通信深度融合，赋能数字经济、国防安全、智慧城市、农业遥感、应急减灾等领域。星载 AI、边缘计算提升数据处理效率，卫星数据服务从“数据提供”向“智能分析、决策支持”升级，商业价值持续释放。核心元器件、火箭发动机、星载芯片等“卡脖子”环节国产替代加速。军工电子与商业航天深度协同，军用抗干扰、高精度技术反哺商业领域，民用 5G、大数据、AI 技术赋能军用装备。

## 二、 产品竞争力和迭代

产品	所属细分行业	核心竞争力	是否发生产品迭代	产品迭代情况	迭代对公司当期经营的影响
嵌入式计算机模块	嵌入式计算机	技术领先、质量可靠、售后服务好	是	新一代产品实现全国产化	公司已按照客户要求实现产品技术迭代及生产交付，对当期经营有积极影响
SIP	嵌入式计算机	技术领先、质量可靠、售后服务好	是	新一代产品实现全国产化	公司已按照客户要求实现产品技术迭代及生产交付，对当期经营有积极影响
加固机箱	嵌入式计算机	技术领先、质量可靠、售后服务好	是	新一代产品实现全国产化	公司已按照客户要求实现产品技术迭代及生产交付，对当期经营有积极影响

## 三、 产品生产和销售

### （一） 主要产品当前产能

适用 不适用

### （二） 主要产品在建产能

适用 不适用

### (三) 主要产品委托生产

√适用 □不适用

产品	产品种类	占同类产品的比例	受托方情况	与受托厂商之间的排他性协议签订情况
SIP	-	100%	供应商二	无

### (四) 招投标产品销售

□适用 √不适用

公司在报告期内存在未按规定实施招投标的情况：

无

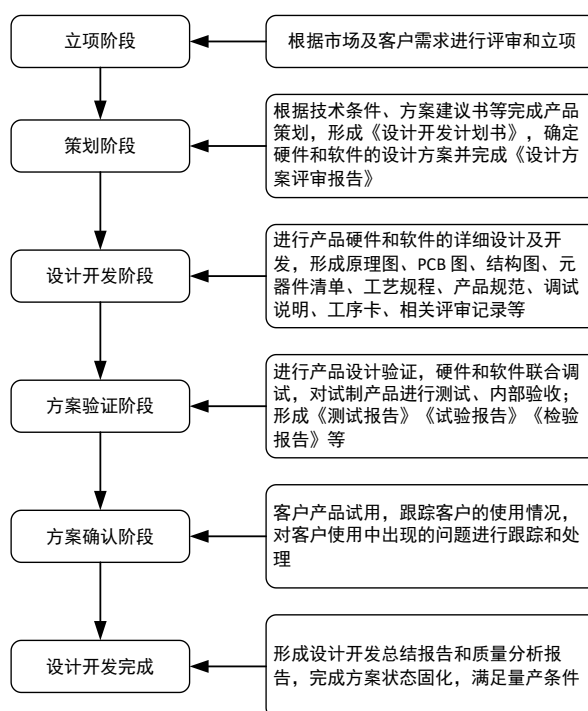
## 四、 研发情况

### (一) 研发模式

√适用 □不适用

作为研发驱动的高新技术企业，公司始终重视研发工作，已形成了北京、成都、上海三地研发布局。公司及成都华科、同戎电子均设立了研发部门，拥有一支专业化的研发团队。其中，北京母公司侧重于嵌入式计算机模块相关技术的研发、成都华科侧重于 SIP 产品及嵌入式计算机模块的研发、同戎电子侧重于嵌入式计算机加固机箱的研发。

报告期内，公司的主要研发流程如下：



公司的技术研发可分为两类，一类是公司根据对市场需求和技术发展的研判，自行进行新技术、新产品的研发或对原有技术和产品进行升级、改进，以应用在公司后续的产品开发生产和市场开拓中；另一类是客户向公司提出特定应用环境下的产品和技术要求，公司研发部门在原有技术积累的基础上根据

客户需求进行定制化的硬件和软件研发，涉及实物产品交付的，由研发部门形成合格的样品和完整的设计开发方案后进行生产并交付客户。在定制化研发过程中，同时形成公司自身控制且后续可用于其他订单的技术迭代成果（如产品原理图、试验数据、软件代码等）。报告期内，公司的研发以定制化研发为主，此类研发实现过程通常会持续与客户对接，以使研发人员更加深入的理解客户需求并进行针对性的软硬件开发。

## （二） 研发支出

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	星载通信载荷平台综合管控技术开发	4,456,589.12	4,456,589.12
2	车载智能健康管理系统技术开发	3,246,887.80	3,246,887.80
3	微光、视觉摄像头研发	3,150,154.59	6,348,432.23
4	无人智能平台 AI 推理计算技术开发	3,125,999.61	3,125,999.61
5	pcie 交换技术研究	2,231,520.41	2,231,520.41
	合计	<b>16,211,151.53</b>	<b>19,409,429.17</b>

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	31,100,890.02	28,731,894.68
研发支出占营业收入的比例	22.59%	37.08%
研发支出中资本化的比例	-	-

## 五、 专利变动

### （一） 重大专利变动

适用 不适用

2025 年度，公司及控股子公司新增实用新型专利 1 项。

### （二） 专利或非专利技术保护措施的变化情况

适用 不适用

### （三） 专利或非专利技术纠纷

适用 不适用

## 六、通用计算机制造类业务分析

适用 不适用

## 七、专用计算机制造类业务分析

适用 不适用

国防军事领域历来就是嵌入式系统的重要应用领域。20 世纪 70 年代，嵌入式计算机系统应用在武器控制系统中，后来用于军事指挥控制和通信系统。当前，军用嵌入式计算机已成为现代军事体系的大脑，对信息化战争起到核心支撑作用，这类计算机通常以芯片、模板组件或控制器等形式埋藏于武器内部，以机箱形式表现出来，执行一种或多种特定任务，具有体积小、重量轻、功耗低、适应工作环境能力强、实时性强、可靠性高等特点。其中，硬件主要由嵌入式微处理器以及其他元器件组成，软件主要由嵌入式操作系统、驱动程序和应用软件组成。现代战争已经从机械化军事形态转变为信息化军事形态，对于高速的视频处理、高速的信息存储、高速的军事通信以及高速的数字信号采集与处理有迫切和刚性需求。

军用嵌入式计算机已经被广泛应用于雷达与电子对抗、武器控制、指挥控制和通信系统仿真等作战与保障系统中。作为武器装备智能核心，在武器装备智能化中具有无可替代的地位。军用嵌入式技术与应用对象紧密结合，使其能够更具针对性有效支持武器系统智能化运作，赢得未来信息化战争。按武器平台划分，主要可以分为弹载、机载、车载和舰载嵌入式计算机。弹载领域，主要应用于弹载电子信息系统，包括惯导系统、红外导引头、雷达导引头、激光导引头等；机载领域，主要应用于军用飞行器的雷达、通信、导航、识别、电子对抗、光电探测、飞行控制、干扰投放、供电管理、挂架管理等航电系统中；车载领域，主要应用于车载电子系统中伺服控制，观瞄仪，综合管理，发射控制，显控装置等；舰载领域，主要应用于舰载电子系统中的雷达与电子对抗系统。

军用嵌入式计算机的专用性、复杂性，高可靠性、电磁兼容性和环境适应性等特点对研发和生产军用嵌入式计算机的主体在技术综合性、质量保障能力、项目开发经验、电子元器件供应体系等方面提出了较高要求。

## 八、通信系统设备制造类业务分析

适用 不适用

### (一) 传输材料、设备或相关零部件

适用 不适用

### (二) 交换设备或其零部件

适用 不适用

### (三) 接入设备或其零部件

适用 不适用

## 九、通信终端设备制造类业务分析

适用 不适用

十、 电子器件制造类业务分析

适用 不适用

十一、 集成电路制造与封装类业务分析

适用 不适用

十二、 电子元件及其他电子设备制造类业务分析

适用 不适用

## 第六节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
王子怡	董事长	男	1978年2月	2022年7月18日	2028年7月31日	10,062,500	0	10,062,500	17.3616%
邢韬	董事、总经理	男	1976年11月	2022年7月18日	2028年7月31日	10,062,500	0	10,062,500	17.3616%
谢时根	董事、副总经理	男	1978年11月	2022年7月18日	2028年7月31日	5,031,250	0	5,031,250	8.6808%
张建东	董事、副总经理	男	1978年5月	2022年7月18日	2028年7月31日	5,031,250	0	5,031,250	8.6808%
黄玉英	董事	女	1977年11月	2025年8月1日	2028年7月31日	262,973	0	262,973	0.4537%
秦波	监事会主席	男	1978年4月	2022年7月18日	2028年7月31日	6,605,365	0	6,605,365	11.3967%
韦林	职工代表监事	男	1988年2月	2022年7月18日	2028年7月31日	372,008	0	372,008	0.6419%
徐君	监事	男	1982年8月	2022年7月18日	2028年7月31日	0	0	0	0%
信誉	财务负责人	女	1973年2月	2022年7月18日	2028年7月31日	461,807	0	461,807	0.7968%
高艺荣	董事会秘	女	1989年10月	2023年4月6日	2028年7月31日	0	0	0	0%

	书				日				
陈宇	副总经理	男	1974年 3月	2025年 10月30 日	2028年 7月31 日	3,500,0 00	0	3,500,000	6.0388%
章泳	董事	男	1985年 10月	2022年 7月18 日	2025年 7月17 日	0	0	0	0%
刘海锋	独立董事	男	1985年 10月	2024年 2月8日	2025年 8月1日	0	0	0	0%
谢心乐	独立董事	女	1990年 1月	2024年 2月8日	2025年 8月1日	0	0	0	0%
张海昆	独立董事	男	1977年 3月	2024年 2月8日	2025年 8月1日	0	0	0	0%

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长王子怡、董事兼高级管理人员邢韬、谢时根、张建东、监事会主席秦波签署了《一致行动协议》，五人系公司共同控股股东、实际控制人；谢时根与董事黄玉英系夫妻关系。

公司于2025年7月17日召开第一届董事会第十九次会议及第一届监事会第十一次会议，并于2025年8月1日召开2025年第一次临时股东会，审议通过王子怡、邢韬、谢时根、张建东、黄玉英为公司第二届董事会董事；取消独立董事及各专门委员会；审议通过秦波、徐君为公司第二届监事会监事。

公司于2025年7月17日召开2025年第一次代表大会审议通过《关于选举韦林为公司职工代表监事的议案》。

公司于2025年8月1日召开第二届董事会第一次会议，选举王子怡继续担任第二届董事会董事长；续聘邢韬为公司总经理；续聘谢时根、张建东为公司副总经理；续聘高艺荣为公司董事会秘书；续聘信誉为公司财务负责人。

公司于2025年8月1日召开第二届监事会第一次会议，选举秦波继续担任第二届监事会监事会主席。

公司于2025年10月30日召开第二届董事会第四次会议，聘任陈宇为公司副总经理。

### (二) 审计委员会情况

适用 不适用

### (三) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈宇	-	新任	副总经理	公司经营管理需要
黄玉英	-	新任	董事	董事会换届选举
刘海锋	独立董事	离任	-	取消独立董事
谢心乐	独立董事	离任	-	取消独立董事
张海昆	独立董事	离任	-	取消独立董事

## 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

陈宇，男，1974年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于北京理工大学，本科学历。1996年7月至2001年7月，任中国北方车辆研究所科研人员；2001年7月至2004年7月，任中国人寿保险股份有限公司北京市分公司市场策划部主管；2004年7月至2015年2月，自主创业；2015年2月至今，任公司质量总监；2016年6月至今，任航天辰马（宁波）新材料有限公司监事；2024年9月至今，任北京新松佳和电子系统股份有限公司专家顾问。

黄玉英，女，汉族，1977年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2009年10月至2012年4月，任北京华科海讯科技股份有限公司综合部经理；2012年5月至2013年4月，任北京中科海讯数字科技股份有限公司人力资源经理；2013年5月至今，任北京华科海讯科技股份有限公司综合部经理。

## （四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

√适用 □不适用

单位：元或股

姓名	职务	股权激励方式	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
黄玉英	董事	限制性股票	0	262,973	0	0	-	-
信誉	财务负责人	限制性股票	0	461,807	0	0	-	-
合计	-	-	0	724,780	0	0	-	-

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
研发人员	57	8	9	56
质量及测试人员	30	3	3	30
生产人员	23	0	2	21
运营及行政人员	42	6	5	43
员工总计	152	17	19	150

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	3
硕士	8	11
本科	95	89
专科	31	33
专科以下	15	14
员工总计	152	150

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

**1、薪酬政策**

报告期内，公司与员工均按照《劳动合同法》与员工签订劳动合同。同时依据相关法律法规，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，代扣代缴个人所得税。

**2、培训计划**

公司重视人员的培训和培养工作，报告期内公司培训工作有序推进。制定了针对性的培训计划，通过课件、教学、研讨、实践等多种形式进行员工培训。培训内容涵盖行业信息、产品信息、企业文化、制度、法律法规、财务管理、成本分析、专业技能等诸多方面，培训效果显著，团队凝聚力、管理能力、员工素质、技能均有较大提升。

**3、离退休职工情况**

报告期内无需公司承担费用的离退休职工情况。

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况**

适用 不适用

**三、 公司治理及内部控制**

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

**(一) 公司治理基本情况**

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，建立现代企业管理制度，建立行之有效的内控管理体系，实现规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司重大决策均按照规定程序进行。

**(二) 内部监督机构对监督事项的意见**

经检查，监事会认为：

1、监事会对公司在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

2、监事会表示董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

**(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明****1、业务独立**

公司主营业务为高性能嵌入式计算机相关产品的研发、生产、销售和技术服务，公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在业务混同情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在对发行人构成重大不利影响的同业竞争，以及严重影响独立性或者显失公平的关联交易。

#### 2、资产独立

公司拥有开展业务相关的完整经营性资产，建立了原料采购、产品销售、技术研发的业务体系和配套设施等。对与研发、生产经营相关的房屋建筑物、办公设备、专利、计算机软件著作权、商标等资产，公司均合法拥有其所有权或使用权。公司与股东之间的资产产权界定清晰，生产经营场所独立。

#### 3、人员独立

公司与员工均签订了劳动合同或聘任协议，拥有独立的劳动、人事和薪酬福利制度，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业保持独立。公司建立了健全的法人治理结构，董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》《公司章程》等相关规定合法产生。公司总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。

#### 4、财务独立

公司已按照《会计法》《企业会计准则》及其他财务法规、条例的要求建立了独立、完整、规范的财务会计核算体系和财务管理制度，实施严格管理。公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员；公司在银行拥有独立的银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形；公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情况。

#### 5、机构独立

公司建立健全了与业务相适应的内部经营管理机构，独立行使经营管理权，依照《公司法》和《公司章程》规定建立了股东大会、董事会、监事会和经理层等组织机构，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情况。公司具有独立设立、调整各职能部门的权力，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业机构混同的情形，未发生控股股东、实际控制人干预公司机构设置和生产经营活动的情况。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

## 四、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	致同审字（2026）第 110A017998 号	
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层	
审计报告日期	2026 年 4 月 28 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘淑云	郭锐
	5 年	4 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	6 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	35	

#### 审计报告

致同审字（2026）第 110A017998 号

北京华科海讯科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了北京华科海讯科技股份有限公司（以下简称华科股份公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华科股份公司 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则对公众利益实体的独立性要求（如适用），我们独立于华科股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### （一）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注“财务报表附注三、24”及“财务报表附注五、31”。

##### 1、事项描述

2025 年度，华科股份公司实现的营业收入 13,767.69 万元。由于营业收入金额重大且为关键业绩指标，存在可能操纵收入以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认作为关键审计事项。

##### 2、审计应对

我们对收入确认主要实施了以下审计程序：

（1）了解并评价了华科股份公司与收入相关的内部控制的设计，并测试了关键控制流程运行的有效性；

（2）选取样本检查销售合同或订单，识别与收入确认相关的商品控制权转移相关的合同条款与条件，判断华科股份公司收入确认时点，进而评价收入确认的具体方法是否符合企业会计准则的规定及行业惯例；

（3）执行分析性程序，判断收入构成、毛利率波动的合理性；

（4）选取样本，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售订单、出库单、物流单、验收单、销售发票以及期后销售回款单据等，以确认收入的真实性；

（5）选取样本，对本年度收入交易额、应收账款余额实施函证程序，对未回函的交易通过检查收入确认支持性文件等实施替代审计程序；

（6）执行收入截止测试，针对资产负债表日前后确认的收入检查其支持性文件，以评估收入是否被记录于恰当的会计期间。

#### （二）存货跌价准备的计提

相关信息披露详见“财务报表附注三、12”及“财务报表附注五、6”。

##### 1、事项描述

截至 2025 年 12 月 31 日，华科股份公司存货账面余额为 8,122.08 万元，已计提存货跌价准备 492.29 万元。由于管理层在确定存货可变现净值时涉及运用重大会计估计和判断，因此，我们将存货跌价准备的计提作为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们对存货跌价准备的计提主要实施了以下审计程序：

(1) 了解并评价了华科股份公司与存货相关的内部控制设计，并测试了关键控制流程运行的有效性；

(2) 了解并询问存货存放地点、存货环境、存货核算方法，实施存货监盘程序，检查期末存货的保管状况，观察其是否有毁损、残次等状况；

(3) 评价华科股份公司存货跌价准备计提政策的适当性；

(4) 取得各类存货的年末库龄清单，结合产品状况进行库龄分析，检查库龄较长的存货相关跌价准备计提的充分性；

(5) 评价管理层在存货跌价准备测试中使用相关参数（例如：估计售价、估计至完工将要发生的成本费用等）的合理性；

(6) 对华科股份公司存货跌价准备进行重新计算，检查以前年度计提的存货跌价在本期的变化情况，检查存货跌价准备计提的准确性和完整性。

## 四、其他信息

华科股份公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括华科股份公司 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

华科股份公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反

映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估华科股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算华科股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华科股份公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华科股份公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华科股份公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就华科股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责

任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

致同会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：刘淑云  
(项目合伙人)

中国注册会计师：郭锐

中国·北京

二〇二六年四月二十八日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	14,256,548.02	12,147,246.33
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	五、2	29,522,592.15	25,044,031.84
应收账款	五、3	157,459,367.29	122,597,465.70
应收款项融资		-	-
预付款项	五、4	1,658,572.69	1,331,304.00
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、5	848,853.27	822,525.11
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-

买入返售金融资产		-	-
存货	五、6	76,297,870.73	103,340,917.69
其中：数据资源		-	-
合同资产	五、7	1,693,651.47	600,869.25
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、8	397,880.68	2,294,369.62
<b>流动资产合计</b>		<b>282,135,336.30</b>	<b>268,178,729.54</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、9	3,954,071.91	2,682,818.08
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	五、10	8,213,238.33	10,871,178.58
无形资产	五、11	299,505.87	342,780.51
其中：数据资源		-	-
开发支出	五、12	-	-
其中：数据资源		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、13	422,089.44	370,619.57
递延所得税资产	五、14	19,255,810.73	13,315,640.62
其他非流动资产	五、15	3,245,652.32	3,530,275.21
<b>非流动资产合计</b>		<b>35,390,368.60</b>	<b>31,113,312.57</b>
<b>资产总计</b>		<b>317,525,704.90</b>	<b>299,292,042.11</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、16	96,363,808.02	76,541,866.65
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	五、17	3,641,457.00	3,012,359.00
应付账款	五、18	16,578,088.24	21,967,370.82
预收款项		-	-
合同负债	五、19	1,150,796.46	397,432.75
卖出回购金融资产款		-	-

吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	五、20	6,104,174.73	5,702,011.16
应交税费	五、21	2,906,275.05	245,439.66
其他应付款	五、22	54,850.92	47,531.17
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五、23	3,287,691.44	3,640,160.68
其他流动负债	五、24	12,037,726.30	7,249,559.88
<b>流动负债合计</b>		<b>142,124,868.16</b>	<b>118,803,731.77</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	五、25	5,897,314.45	7,980,051.57
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债	五、26	44,832.97	-
递延收益		-	-
递延所得税负债	五、14	-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>5,942,147.42</b>	<b>7,980,051.57</b>
<b>负债合计</b>		<b>148,067,015.58</b>	<b>126,783,783.34</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、27	57,958,492.00	57,958,492.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、28	91,908,676.08	85,922,105.76
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、29	2,704,237.00	2,704,237.00
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、30	16,931,123.00	25,923,424.01
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		<b>169,502,528.08</b>	<b>172,508,258.77</b>

少数股东权益		-43,838.76	-
所有者权益（或股东权益）合计		169,458,689.32	172,508,258.77
负债和所有者权益（或股东权益） 总计		317,525,704.90	299,292,042.11

法定代表人：王子怡

主管会计工作负责人：信誉

会计机构负责人：张琪

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		8,472,393.38	11,512,992.27
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	十五、1	29,522,592.15	21,784,712.12
应收账款	十五、2	116,808,748.66	82,699,621.34
应收款项融资		-	-
预付款项		19,086,207.35	31,605,126.23
其他应收款	十五、4	1,542,923.76	689,360.10
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		46,849,352.98	60,708,664.45
其中：数据资源		-	-
合同资产		1,693,651.47	600,869.25
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		97,660.06	839,594.69
<b>流动资产合计</b>		<b>224,073,529.81</b>	<b>210,440,940.45</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十五、4	15,849,071.44	10,055,053.20
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		700,839.81	932,514.02
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		7,204,066.98	9,513,315.09

无形资产		82,668.16	94,338.76
其中：数据资源		-	-
开发支出		-	-
其中：数据资源		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		422,089.44	317,012.76
递延所得税资产		13,843,758.16	9,349,937.73
其他非流动资产		3,245,652.32	3,530,275.21
<b>非流动资产合计</b>		<b>41,348,146.31</b>	<b>33,792,446.77</b>
<b>资产总计</b>		<b>265,421,676.12</b>	<b>244,233,387.22</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		91,359,621.91	71,039,168.88
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		3,641,457.00	3,012,359.00
应付账款		4,111,626.51	5,424,150.71
预收款项		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		2,613,385.97	2,378,110.76
应交税费		1,116,018.51	202,303.29
其他应付款		3,183.26	3,183.26
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
合同负债		1,018,407.08	374,194.70
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		2,212,715.62	1,941,954.09
其他流动负债		12,020,515.68	5,159,073.85
<b>流动负债合计</b>		<b>118,096,931.54</b>	<b>89,534,498.54</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		5,434,372.61	7,647,088.28
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>5,434,372.61</b>	<b>7,647,088.28</b>
<b>负债合计</b>		<b>123,531,304.15</b>	<b>97,181,586.82</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本		57,958,492.00	57,958,492.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		91,908,676.08	85,922,105.76
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		2,704,237.00	2,704,237.00
一般风险准备		-	-
未分配利润		-10,681,033.11	466,965.64
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>141,890,371.97</b>	<b>147,051,800.40</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>265,421,676.12</b>	<b>244,233,387.22</b>

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
<b>一、营业总收入</b>			
其中：营业收入	五、31	137,676,910.63	77,484,160.64
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>			
其中：营业成本	五、31	90,513,593.52	46,802,733.86
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、32	655,280.28	377,476.62
销售费用	五、33	4,837,953.67	4,446,585.85
管理费用	五、34	18,437,050.41	19,921,461.26
研发费用	五、35	31,100,890.02	28,731,894.68
财务费用	五、36	3,769,433.11	3,892,669.85
其中：利息费用		3,616,570.46	3,422,071.10
利息收入		8,623.03	36,997.52
加：其他收益	五、37	2,220,927.95	1,652,925.53

投资收益（损失以“-”号填列）	五、38	-	-36,993.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-2,617,638.85	-3,956,019.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	-2,582,774.46	-1,011,132.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、41		21,477.47
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-14,616,775.74	-30,018,402.83
加：营业外收入	五、42	100.48	5,731.26
减：营业外支出	五、43	115,845.72	410,400.84
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-14,732,520.98	-30,423,072.41
减：所得税费用	五、44	-5,696,381.21	-7,687,759.82
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-9,036,139.77	-22,735,312.59
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,036,139.77	-22,735,312.59
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-43,838.76	
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,992,301.01	-22,735,312.59
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额		-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（5）其他		-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
（2）其他债权投资公允价值变动		-	-
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
（4）其他债权投资信用减值准备		-	-
（5）现金流量套期储备		-	-
（6）外币财务报表折算差额		-	-

(7) 其他		-	-
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-9,036,139.77</b>	<b>-22,735,312.59</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-8,992,301.01	-22,735,312.59
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-43,838.76	-
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.16	-0.39
(二) 稀释每股收益（元/股）		-	-

法定代表人：王子怡

主管会计工作负责人：信誉

会计机构负责人：张琪

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、营业收入</b>	十五、5	108,978,475.64	53,892,016.92
减：营业成本	十五、5	85,344,851.03	41,280,817.44
税金及附加		320,014.19	154,728.63
销售费用		2,931,223.56	1,752,217.05
管理费用		10,272,278.68	11,691,994.20
研发费用		19,294,918.36	17,812,587.55
财务费用		3,382,630.69	3,544,673.36
其中：利息费用		3,241,175.94	3,153,314.58
利息收入		6,821.05	28,758.57
加：其他收益		1,185,857.35	791,369.26
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,668,055.84	-1,912,600.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,551,400.18	-423,176.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	21,477.47
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-15,601,039.54</b>	<b>-23,867,931.63</b>
加：营业外收入		0.15	-
减：营业外支出		40,779.79	409,658.16
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-15,641,819.18</b>	<b>-24,277,589.79</b>
减：所得税费用		-4,493,820.43	-5,522,476.92
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-11,147,998.75</b>	<b>-18,755,112.87</b>

（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,147,998.75	-18,755,112.87
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-
5. 现金流量套期储备		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-
7. 其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		-11,147,998.75	-18,755,112.87
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-	-
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		99,808,186.25	111,279,049.95
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		162,572.77	37,699.11

收到其他与经营活动有关的现金	五、45(1)	1,948,683.80	902,444.62
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>101,919,442.82</b>	<b>112,219,193.68</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		43,896,397.35	49,732,130.87
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额		-	-
拆出资金净增加额		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		45,440,798.72	45,360,317.81
支付的各项税费		5,882,471.87	13,687,707.93
支付其他与经营活动有关的现金	五、45(2)	7,707,175.20	8,715,156.86
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>102,926,843.14</b>	<b>117,495,313.47</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,007,400.32</b>	<b>-5,276,119.79</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	25,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>25,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		830,671.00	1,076,147.50
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五、45(3)	375,961.24	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,206,632.24</b>	<b>1,076,147.50</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,206,632.24</b>	<b>-1,051,147.50</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		98,990,000.00	79,980,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、45(4)	650,000.00	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>99,640,000.00</b>	<b>79,980,000.00</b>
偿还债务支付的现金		87,980,000.00	73,990,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,191,027.44	2,148,729.45
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、45(5)	5,145,638.31	5,053,266.43
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>95,316,665.75</b>	<b>81,191,995.88</b>

筹资活动产生的现金流量净额		4,323,334.25	-1,211,995.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		2,109,301.69	-7,539,263.17
加：期初现金及现金等价物余额		12,147,246.33	19,686,509.50
六、期末现金及现金等价物余额		14,256,548.02	12,147,246.33

法定代表人：王子怡

主管会计工作负责人：信誉

会计机构负责人：张琪

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		69,666,605.91	90,132,721.19
收到的税费返还		162,572.77	37,699.11
收到其他与经营活动有关的现金		929,776.35	101,516.40
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>70,758,955.03</b>	<b>90,271,936.70</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		40,107,495.10	58,216,133.21
支付给职工以及为职工支付的现金		25,193,693.40	24,653,660.36
支付的各项税费		3,594,315.96	6,565,245.72
支付其他与经营活动有关的现金		4,753,010.49	5,081,258.93
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>73,648,514.95</b>	<b>94,516,298.22</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,889,559.92</b>	<b>-4,244,361.52</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	25,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>25,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		37,981.00	816,918.60
投资支付的现金		4,750,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		1,225,961.24	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>6,013,942.24</b>	<b>816,918.60</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,013,942.24</b>	<b>-791,918.60</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		88,990,000.00	74,980,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		5,000,000.00	3,000,000.00

<b>筹资活动现金流入小计</b>		93,990,000.00	77,980,000.00
偿还债务支付的现金		77,980,000.00	68,990,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,031,239.96	1,970,993.34
支付其他与筹资活动有关的现金		8,115,856.77	6,791,622.53
<b>筹资活动现金流出小计</b>		88,127,096.73	77,752,615.87
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		5,862,903.27	227,384.13
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-3,040,598.89	-4,808,895.99
加：期初现金及现金等价物余额		11,512,992.27	16,321,888.26
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		8,472,393.38	11,512,992.27

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	57,958,492.00				85,922,105.76				2,704,237.00		25,923,424.01		172,508,258.77
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	57,958,492.00				85,922,105.76				2,704,237.00		25,923,424.01		172,508,258.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					5,986,570.32						-8,992,301.01	-43,838.76	-3,049,569.45
（一）综合收益总额											-8,992,301.01	-43,838.76	-9,036,139.77
（二）所有者投入和减少资本					5,986,570.32								5,986,570.32
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额				5,986,570.32							5,986,570.32
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本年期末余额</b>	57,958,492.00			91,908,676.08			2,704,237.00	16,931,123.00	-43,838.76		169,458,689.32

项目	2024年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	23,183,397.00				114,710,630.44				2,704,237.00		48,658,736.60		189,257,001.04
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	23,183,397.00				114,710,630.44				2,704,237.00		48,658,736.60		189,257,001.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	34,775,095.00				-28,788,524.68						-22,735,312.59		-16,748,742.27
（一）综合收益总额											-22,735,312.59		-22,735,312.59
（二）所有者投入和减少资本					5,986,570.32								5,986,570.32
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					5,986,570.32								5,986,570.32
4. 其他													

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	34,775,095.00				-34,775,095.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	34,775,095.00				-34,775,095.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	57,958,492.00				85,922,105.76				2,704,237.00		25,923,424.01	172,508,258.77

法定代表人：王子怡

主管会计工作负责人：信誉

会计机构负责人：张琪

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	57,958,492.00				85,922,105.76				2,704,237.00		466,965.64	147,051,800.40
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	57,958,492.00				85,922,105.76				2,704,237.00		466,965.64	147,051,800.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					5,986,570.32						-11,147,998.75	-5,161,428.43
（一）综合收益总额											-11,147,998.75	-11,147,998.75
（二）所有者投入和减少资本					5,986,570.32							5,986,570.32
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					5,986,570.32							5,986,570.32
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	57,958,492.00				91,908,676.08				2,704,237.00		-10,681,033.11	141,890,371.97

项目	2024年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	23,183,397.00				114,710,630.44				2,704,237.00		19,222,078.51	159,820,342.95

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	23,183,397.00			114,710,630.44				2,704,237.00		19,222,078.51	159,820,342.95	
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	34,775,095.00			-28,788,524.68						-18,755,112.87	-12,768,542.55	
（一）综合收益总额										-18,755,112.87	-18,755,112.87	
（二）所有者投入和减少资本				5,986,570.32							5,986,570.32	
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额				5,986,570.32							5,986,570.32	
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	34,775,095.00			-34,775,095.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	34,775,095.00			-34,775,095.00								
2. 盈余公积转增资本（或股												

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年年末余额</b>	57,958,492.00				85,922,105.76				2,704,237.00		466,965.64	147,051,800.40

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

北京华科海讯科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为北京中科海讯电子科技有限公司（以下简称“有限公司”），于2009年8月3日经北京市工商行政管理局批准，由邢韬、蔡惠智、王子怡、谢时根共同出资设立。2022年7月25日公司整体改制为股份有限公司。企业法人营业执照注册号：110105012140609；法定代表人：王子怡；统一社会信用代码：91110105693278725K；注册地址：北京市朝阳区来广营紫月路18号院15号楼2层201室。

2020年11月，根据有限公司股东会决议、出资转让协议书以及有限公司章程修正案，股东岑凡将其持有的出资57.5万元作价439.1694万元转让给秦波，会议同时决议注册资本变更为595.2381万元，新增资本全部由姚耀认缴，共出资727.4028万元，其中：实收资本95.2381万元，资本公积632.1647万元。

2021年8月，根据有限公司股东会决议、出资转让协议书以及有限公司章程修正案，会议决议注册资本变更至620.5674万元，新增注册资本由海宁擎川创业投资合伙企业（有限合伙）、费禹铭认缴，共出资2,000.00万元，其中：实收资本25.3293万元，资本公积1,974.6707万元。

2021年9月9日，根据有限公司股东会决议、出资转让协议书以及有限公司章程修正案，有限公司注册资本变更为人民币623.1003万元，新增资本由吕文认缴，共出资200.00万元，其中：实收资本2.5329万元，资本公积197.4671万元。

2022年1月28日，根据有限公司股东会通过的《关于实施股权激励的议案》，股东秦波以其持有公司6.34%股权（对应注册资本39.5101万元）对公司14名员工实施股权激励。

2022年7月2日，根据有限公司临时股东会决议以及《发起人协议》，有限公司整体变更为股份公司，同时更名为北京华科海讯科技股份有限公司。本公司申请登记的注册资本（股本）为623.1003万元，由全体股东作为发起人，以经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审计的公司截止2022年4月30日的净资产8,929.8414万元中623.1003万元折合股本623.1003万股，每股面值1元人民币，折股净资产大于股本部分计入公司资本公积。变更为股份公司后公司的股权结构与变更前保持不变。该次出资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）致同验字（2022）第110C000489号验资报告予以验证。

2022年10月17日，根据公司2022年第二次临时股东大会决议、出资转让协议书以及公司章程修正案，公司注册资本变更为人民币632.1308万元，新增资本由周友明、陈洋和王秋秋认购，共出资1,000.00万元，其中：股本9.0305万元，资本公积990.9695万元。

2023年1月9日，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。证券简称：华科股份，证券代码：873856。

2023年4月21日，根据公司2023年第一次临时股东大会决议，审议通过2022年年度权益分派方案：以分红前公司总股本632.1308万股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增25股，共计转增1,580.3270万股，分红后总股本增至2,212.4578万股。

2023年5月4日，根据公司2023年第二次临时股东大会决议，公司以每股31.6390元的价格向方正证券投资有限公司、侯剑光定向发行105.8819万股。发行后总股本增至2,318.3397万股。本次出资由两股东实际共出资3,350.00万元，其中股本105.8819万元、资本公积3,244.1181万元。该次出资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）致同验字（2023）第110C000233号验资报告予以验证。

2024年4月18日，根据公司2023年年度股东大会决议，审议通过2023年年度权益分派方案：以分红前公司总股本2,318.3397万股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增15股，共计转增3,477.5095万股，分红后总股本增至5,795.8492万股。

截至2025年12月31日，公司注册资本未发生变化。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设运营部、产品部、生产部、研发部、质量部、财务部、综合部、证券部等部门。

本公司及其子公司所处行业为其他计算机制造，主要提供的产品和服务包括：嵌入式计算机模块、SIP产品、加固机箱等，所提供的产品主要用于星载、车载、舰载、机载、弹载等各个领域平台，主要面向军工领域客户。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第八次会议于2026年4月28日批准。

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还结合中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2023年修订）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、14、附注三、17、附注三、18和附注三、24。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2025年12月

31日的合并及公司财务状况以及2025年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

## 3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

## 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额 $\geq$ 5,000,000.00元
重要的投资活动项目	金额 $\geq$ 20,000,000.00元

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的

被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

### （3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

### （1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

### （2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，

在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

### （3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### （4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

## 10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

## （2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### **以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的商业模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。商业模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的商业模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的商业模式时，所有受影响的相关金融资产在商业模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

### **（3）金融负债分类和计量**

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

### **以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

## 以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生

## 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

### （5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

## （6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

### 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

#### 应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### A、应收票据

- 应收票据组合 1：信用等级较高的银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：信用等级不高的银行承兑汇票
- 应收票据组合 3：商业承兑汇票

#### B、应收账款

- 应收账款组合 1：一般企业客户，合同约定结算方式按节点结算；
- 应收账款组合 2：一般企业客户，合同约定结算方式按节点收到最终客户付款后结算
- 应收账款组合 3：合并范围内关联方

#### C、合同资产

- 合同资产组合 1：未到期的质量保证金，合同约定结算方式按节点结算
- 合同资产组合 2：未到期的质量保证金，合同约定结算方式按节点收到最终客户付款后结算

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算。

#### 其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收押金、保证金和备用金
- 其他应收款组合 2：应收其他往来款
- 其他应收款组合 3：应收合并范围内的关联方

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

#### 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

#### 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；

- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

### 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 12、存货

### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、合同履约成本等。

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

### （3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售

费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### （4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

#### （5）低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

### 13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

#### （1）初始投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

#### （2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面

价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的

保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

#### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、19。

## 14、固定资产

### （1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

### （2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
机器设备	3-5	5	31.66-19.00
运输设备	4	5	23.75

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
电子设备及其他	3-5	5	31.66-19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

## 16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态

之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

### （3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 17、无形资产

本公司无形资产包括软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法	备注
软件	10	预期经济利益年限	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

## 18、研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用、差旅费、业务费、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用的场地按照面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

## 19、资产减值

对子公司、固定资产、使用权资产、无形资产、等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到预定用途的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 20、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 21、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### （2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

## （5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 23、股份支付及权益工具

### （1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

#### （4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 24、收入

### （1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## （2）具体方法

本公司收入主要来源于销售商品和提供服务产生的收入，包括嵌入式计算机模块、加固机箱、SIP等业务类型。

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司销售产品和服务，均在将产品或服务成果交付客户并经客户验收后，客户取得相关商品的控制权，本公司确认收入。

本公司为销售产品提供产品质量保证，并确认相应的预计负债，本公司并未因此提供任何额外的服务或额外的质量保证，故该产品质量保证不构成单独的履约义务。

本公司与经销商的合作模式为买断式销售，经销模式下销售收入确认与直销模式一致。

## 25、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

## 26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用

或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

## 27、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可

能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

## 28、租赁

### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

### (2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、29。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权

的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

### 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### （3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

## 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

## 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## 29、使用权资产

### （1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

### （2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

### （3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

## 30、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要

会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

#### 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

#### 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

#### 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

### 31、重要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 重要会计政策变更

本公司报告期内未发生重要会计政策变更。

#### (2) 重要会计估计变更

本公司报告期内未发生重要会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
-----	------	-------

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售 额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的 进项税后的余额计算）	6、13
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	1、5、7
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

报告期各公司执行的企业所得税率如下：

纳税主体名称	所得税税率%
本公司	15
成都华科海讯科技有限公司（以下简称“成都华科”）	15
上海同戎电子科技有限公司（以下简称“上海同戎”）	15
北京空间卫士科技有限公司（以下简称“空间卫士”）	20

## 2、税收优惠及批文

### （1）增值税

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号），北京市朝阳区国家税务局核准本公司备案的软件产品自2012年12月1日起享受增值税实际税负超过3%部分即征即退政策；

根据《财政部、税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》，自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。本公司及上海同戎享受该优惠政策。

### （2）企业所得税

2025年12月2日，本公司收到北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR202511003673），有效期3年，2025年度至2027年度执行15%的企业所得税优惠税率。

2024年12月6日，成都华科收到四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR202451002678），有效期3年，2024年度至2026年度执行15%的企业所得税优惠税率。

2023年11月15日，上海同戎收到上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR202331000888），有效期3年，2023年度至2025年度执行15%的企业所得税优惠税率。

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第12号）发布：对小型微利企业年度

应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策。空间卫士享受该政策优惠。

根据《财政部、税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 7 号）规定：“一、企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销”。本公司及所属子公司均享受该优惠政策。

### （3）其他

根据《财政部、税务总局关于关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花稅（不含证券交易印花稅）、耕地占用稅和教育费附加、地方教育附加。成都华科和空间卫士享受该优惠政策。

## 五、合并财务报表项目附注

### 1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	32,523.90	59,881.35
银行存款	14,223,228.11	12,086,597.76
其他货币资金	796.01	767.22
<b>合 计</b>	<b>14,256,548.02</b>	<b>12,147,246.33</b>

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、应收票据

票 据 种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
商 业 承 兑 汇 票	34,879,094.10	5,356,501.95	29,522,592.15	29,135,460.53	4,091,428.69	25,044,031.84

#### （1）期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		21,243,023.92

用于背书或贴现的商业承兑汇票不影响追溯权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

## (2) 按坏账计提方法分类

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	34,879,094.10	100.00	5,356,501.95	15.36	29,522,592.15
其中：					
商业承兑汇票	34,879,094.10	100.00	5,356,501.95	15.36	29,522,592.15

续：

类别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	29,135,460.53	100.00	4,091,428.69	14.04	25,044,031.84
其中：					
商业承兑汇票	29,135,460.53	100.00	4,091,428.69	14.04	25,044,031.84

按组合计提坏账准备的应收票据

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
0-6个月	6,315,191.71	35,940.25	0.57	5,276,069.83	30,514.25	0.58
7-12月	17,589,571.41	1,316,196.02	7.48	5,514,235.12	210,191.08	3.81
1-2年	4,512,572.98	478,974.29	10.61	10,494,695.58	622,508.37	5.93
2-3年	3,573,918.00	951,471.39	26.62	5,647,860.00	1,127,654.99	19.97
3-4年	627,840.00	313,920.00	50.00	88,800.00	44,400.00	50.00
4-5年				288,200.00	230,560.00	80.00
5年以上	2,260,000.00	2,260,000.00	100.00	1,825,600.00	1,825,600.00	100.00
合计	<b>34,879,094.10</b>	<b>5,356,501.95</b>	<b>15.36</b>	<b>29,135,460.53</b>	<b>4,091,428.69</b>	<b>14.04</b>

应收票据账龄系延续应收账款账龄划分而来。

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	4,091,428.69
本期计提	1,265,073.26

	坏账准备金额
本期收回或转回	
本期核销	
本期转销	
期末余额	5,356,501.95

## 3、应收账款

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内		
其中：0-6个月	83,389,612.62	21,997,158.65
7-12个月	43,629,473.00	49,204,340.12
1年以内小计：	127,019,085.62	71,201,498.77
1至2年	14,307,901.54	51,696,460.91
2至3年	27,923,134.77	6,957,323.96
3至4年	2,645,563.19	1,094,100.00
4至5年	688,700.00	45,000.00
5年以上	273,640.00	5,650,560.00
小计	<b>172,858,025.12</b>	<b>136,644,943.64</b>
减：坏账准备	15,398,657.83	14,047,477.94
合计	<b>157,459,367.29</b>	<b>122,597,465.70</b>

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	146,800.00	0.08	146,800.00	100.00	
按组合计提坏账准备	172,711,225.12	99.92	15,251,857.83	8.83	157,459,367.29
其中：					
应收账款组合1	149,200,283.84	86.32	9,232,286.25	6.19	139,967,997.59
应收账款组合2	23,510,941.28	13.60	6,019,571.58	25.60	17,491,369.70
合计	<b>172,858,025.12</b>	<b>100.00</b>	<b>15,398,657.83</b>	<b>8.91</b>	<b>157,459,367.29</b>

续：

类别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	146,800.00	0.11	146,800.00	100.00	

类别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备 金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	136,498,143.64	99.89	13,900,677.94	10.18	122,597,465.70
其中：					
应收账款组合 1	96,013,780.64	70.27	4,562,848.29	4.75	91,450,932.35
应收账款组合 2	40,484,363.00	29.63	9,337,829.65	23.07	31,146,533.35
<b>合计</b>	<b>136,644,943.64</b>	<b>100.00</b>	<b>14,047,477.94</b>	<b>10.28</b>	<b>122,597,465.70</b>

按单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		预期信用损失率(%)	计提依据
	账面余额	坏账准备		
中国科学院光电院	135,000.00	135,000.00	100.00	预计无法收回
四川九洲电器集团有限责任公司	11,800.00	11,800.00	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>146,800.00</b>	<b>146,800.00</b>	<b>100.00</b>	

续：

名称	上年年末余额		预期信用损失率(%)	计提依据
	账面余额	坏账准备		
中国科学院光电院	135,000.00	135,000.00	100.00	预计无法收回
四川九洲电器集团有限责任公司	11,800.00	11,800.00	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>146,800.00</b>	<b>146,800.00</b>	<b>100.00</b>	

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：应收账款组合 1

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
0-6 个月	82,361,692.62	468,726.94	0.57	20,226,458.65	116,980.09	0.58
7-12 个月	42,239,953.00	3,160,739.85	7.48	43,442,235.12	1,655,926.90	3.81
1 至 2 年	10,765,507.54	1,142,674.30	10.61	27,058,910.91	1,605,039.29	5.93
2 至 3 年	11,041,667.49	2,939,583.55	26.62	4,900,075.96	978,352.01	19.97
3 至 4 年	2,405,363.19	1,202,681.61	50.00	341,100.00	170,550.00	50.00
4 至 5 年	341,100.00	272,880.00	80.00	45,000.00	36,000.00	80.00
5 年以上	45,000.00	45,000.00	100.00			
<b>合计</b>	<b>149,200,283.84</b>	<b>9,232,286.25</b>	<b>6.19</b>	<b>96,013,780.64</b>	<b>4,562,848.29</b>	<b>4.75</b>

## 组合计提项目：应收账款组合 2

账龄	期末金额			上年年末金额		预期信用 损失率 (%)
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	账面余额	坏账准备	
0-6 个月	1,027,920.00	51,396.00	5.00	1,770,700.00	88,535.00	5.00
7-12 个月	1,389,520.00	69,476.00	5.00	5,762,105.00	288,105.25	5.00
1 至 2 年	3,542,394.00	354,239.40	10.00	24,637,550.00	2,463,755.00	10.00
2 至 3 年	16,881,467.28	5,064,440.18	30.00	2,057,248.00	617,174.40	30.00
3 至 4 年	240,200.00	120,100.00	50.00	753,000.00	376,500.00	50.00
4 至 5 年	347,600.00	278,080.00	80.00			
5 年以上	81,840.00	81,840.00	100.00	5,503,760.00	5,503,760.00	100.00
<b>合 计</b>	<b>23,510,941.28</b>	<b>6,019,571.58</b>	<b>25.60</b>	<b>40,484,363.00</b>	<b>9,337,829.65</b>	<b>23.07</b>

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	14,047,477.94
本期计提	1,351,179.89
本期收回或转回	
本期核销	
本期转销	
<b>期末余额</b>	<b>15,398,657.83</b>

## (4) 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 168,764,100.32 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 94.41%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 14,322,130.41 元。

## 4、预付款项

## (1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	1,241,520.89	74.85	918,711.41	69.01
1 至 2 年	5,563.03	0.34	412,592.59	30.99
2 至 3 年	411,488.77	24.81		
<b>小计</b>	<b>1,658,572.69</b>	<b>100.00</b>	<b>1,331,304.00</b>	<b>100.00</b>
减：减值准备				
<b>合 计</b>	<b>1,658,572.69</b>	<b>100.00</b>	<b>1,331,304.00</b>	<b>100.00</b>

## (2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 1,098,332.28 元，占预付款项期末余额合计数的比例 66.22%。

## 5、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	848,853.27	822,525.11

## (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	187,780.85	219,703.99
1 至 2 年	59,637.00	597,193.26
2 至 3 年	597,193.26	21,257.48
3 至 4 年	21,257.48	173.23
4 至 5 年	173.23	
5 年以上	40,661.17	40,661.17
小 计	<b>906,702.99</b>	<b>878,989.13</b>
减：坏账准备	57,849.72	56,464.02
合 计	<b>848,853.27</b>	<b>822,525.11</b>

## (2) 按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金、保证金和备用金	715,091.74	36,134.58	678,957.16	706,728.52	35,716.42	671,012.10
其他往来款	191,611.25	21,715.14	169,896.11	172,260.61	20,747.60	151,513.01
合 计	<b>906,702.99</b>	<b>57,849.72</b>	<b>848,853.27</b>	<b>878,989.13</b>	<b>56,464.02</b>	<b>822,525.11</b>

## (3) 坏账准备计提情况

发生下列情形中的一种或多种时，则属于“自初始确认后信用风险显著增加”，划分为第二阶段：欠款方发生影响其偿付能力的负面事件；担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量的显著不利变化。

发生下列情形中的一种或多种时，则属于“已发生信用减值”，划分为第三阶段：欠款方发生重大财务困难，或很可能破产或进行其他财务重组；其他违反合同约定且表明金融资产已存在客观减值证据的情形。

期末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月	坏账准备	账面价值
		内的预期信用 损失率(%)		

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
押金、保证金和备用金	714,691.74	5.00	35,734.58	678,957.16
其他往来款	178,838.02	5.00	8,941.91	169,896.11
<b>合计</b>	<b>893,529.76</b>	<b>5.00</b>	<b>44,676.49</b>	<b>848,853.27</b>

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末处于第三阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预 期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
押金、保证金和备用金	400.00	100.00	400.00	
其他往来款	12,773.23	100.00	12,773.23	
<b>合计</b>	<b>13,173.23</b>	<b>100.00</b>	<b>13,173.23</b>	

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
押金、保证金和备用金	706,328.52	5.00	35,316.42	671,012.10
其他往来款	159,487.38	5.00	7,974.37	151,513.01
<b>合计</b>	<b>865,815.90</b>	<b>5.00</b>	<b>43,290.79</b>	<b>822,525.11</b>

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

上年年末处于第三阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预 期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
押金、保证金和备用金	400.00	100.00	400.00	
其他往来款	12,773.23	100.00	12,773.23	
<b>合计</b>	<b>13,173.23</b>	<b>100.00</b>	<b>13,173.23</b>	

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	合计
期初余额	43,290.79		13,173.23	56,464.02
期初余额在本 期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,385.70			1,385.70
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	44,676.49		13,173.23	57,849.72

## (5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
北京市朝阳区来广营农 工商实业总公司	押金、保证金和 备用金	588,693.26	2-3 年	64.93	29,434.66
代扣公积金	其他往来款	111,507.00	1 年以内	12.30	5,575.35
代扣社保	其他往来款	64,929.83	1 年以内	7.16	3,246.50
北京浩华官置业（集 团）有限公司	押金、保证金和 备用金	56,137.00	1-2 年	6.19	2,806.85
成都北大荒置业有限 公司	押金、保证金和 备用金	19,257.48	3-4 年	2.12	962.87
合 计		840,524.57		92.70	42,026.23

## 6、存货

## (1) 存货分类

项 目	账面余额	期末余额		账面余额	上年年末余额	
		跌价准备/ 合同履约 成本减值 准备	账面价值		跌价准备/ 合同履约 成本减值 准备	账面价值
原材料	38,939,750.99	84,774.41	38,854,976.58	51,144,922.64	84,851.75	51,060,070.89
在产品	25,152,306.58	4,118,860.66	21,033,445.92	30,702,215.06	2,916,570.00	27,785,645.06

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约 成本减值 准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约 成本减值 准备	账面价值
库存商品	7,364,563.92	719,290.83	6,645,273.09	20,278,929.11	790,688.70	19,488,240.41
发出商品	7,674,850.06		7,674,850.06	3,415,485.70		3,415,485.70
委托加工物资	2,078,710.14		2,078,710.14	1,585,316.64		1,585,316.64
合同履约成本	10,614.94		10,614.94	6,158.99		6,158.99
<b>合 计</b>	<b>81,220,796.63</b>	<b>4,922,925.90</b>	<b>76,297,870.73</b>	<b>107,133,028.14</b>	<b>3,792,110.45</b>	<b>103,340,917.69</b>

## (2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转销	其他	
原材料	84,851.75			77.34		84,774.41
在产品	2,916,570.00	1,852,169.70		649,879.04		4,118,860.66
库存商品	790,688.70	124,616.45		196,014.32		719,290.83
发出商品		89,389.64		89,389.64		-
<b>合 计</b>	<b>3,792,110.45</b>	<b>2,066,175.79</b>		<b>935,360.34</b>		<b>4,922,925.90</b>

## 存货跌价准备（续）

项 目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	以预计售价减去加工至产成品完工成本、销售费用以及相关税费	本期已领用生产
在产品	以预计售价减去加工至产成品完工成本、销售费用以及相关税费	本期生产完成已销售
库存商品	以预计售价减去销售费用以及相关税费	本期实现销售
发出商品	以预计售价减去销售费用以及相关税费	

## 7、合同资产

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	5,905,979.00	966,675.21	4,939,303.79	4,581,221.00	450,076.54	4,131,144.46
<b>小 计</b>	<b>5,905,979.00</b>	<b>966,675.21</b>	<b>4,939,303.79</b>	<b>4,581,221.00</b>	<b>450,076.54</b>	<b>4,131,144.46</b>
减：列示于其他非流动资产的合同资产	3,489,707.00	244,054.68	3,245,652.32	3,846,741.00	316,465.79	3,530,275.21
<b>合 计</b>	<b>2,416,272.00</b>	<b>722,620.53</b>	<b>1,693,651.47</b>	<b>734,480.00</b>	<b>133,610.75</b>	<b>600,869.25</b>

## (1) 合同资产减值准备计提情况

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,416,272.00	100.00	722,620.53	29.91	1,693,651.47
其中：					
合同资产组合 1	66,948.00	2.77	17,823.33	26.62	49,124.67
合同资产组合 2	2,349,324.00	97.23	704,797.20	30.00	1,644,526.80
<b>合计</b>	<b>2,416,272.00</b>	<b>100.00</b>	<b>722,620.53</b>	<b>29.91</b>	<b>1,693,651.47</b>

续：

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	734,480.00	100.00	133,610.75	18.19	600,869.25
其中：					
合同资产组合 1	68,500.00	9.33	13,676.75	19.97	54,823.25
合同资产组合 2	665,980.00	90.67	119,934.00	18.01	546,046.00
<b>合计</b>	<b>734,480.00</b>	<b>100.00</b>	<b>133,610.75</b>	<b>18.19</b>	<b>600,869.25</b>

## (2) 本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
未到期的质保金	516,598.67			

## 8、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	4,164.99	464,930.47
待摊费用	67,260.09	85,762.22
预缴所得税		522,106.49
预缴的增值税额	29,888.51	
待认证进项税额	296,567.09	1,221,570.44
<b>合计</b>	<b>397,880.68</b>	<b>2,294,369.62</b>

## 9、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	3,954,071.91	2,682,818.08

## 固定资产情况

项 目	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值：				
1.期初余额	2,048,182.56	1,526,320.23	3,573,736.73	7,148,239.52
2.本期增加金额	52,786.61	634,513.27	1,758,684.65	2,445,984.53
购置	52,786.61	634,513.27	1,758,684.65	2,445,984.53
3.本期减少金额	1,243.59		28,825.17	30,068.76
处置或报废	1,243.59		28,825.17	30,068.76
4.期末余额	2,099,725.58	2,160,833.50	5,303,596.21	9,564,155.29
二、累计折旧				
1.期初余额	1,175,223.12	892,383.46	2,397,814.86	4,465,421.44
2.本期增加金额	206,208.75	302,167.02	652,024.13	1,160,399.90
计提	206,208.75	302,167.02	652,024.13	1,160,399.90
3.本期减少金额	1,181.41		14,556.55	15,737.96
处置或报废	1,181.41		14,556.55	15,737.96
4.期末余额	1,380,250.46	1,194,550.48	3,035,282.44	5,610,083.38
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	719,475.12	966,283.02	2,268,313.77	3,954,071.91
2.期初账面价值	872,959.44	633,936.77	1,175,921.87	2,682,818.08

## 10、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值：		
1.期初余额	16,580,545.48	16,580,545.48
2.本期增加金额	767,432.06	767,432.06
租入	767,432.06	767,432.06
3.本期减少金额	1,289,038.99	1,289,038.99
4. 期末余额	16,058,938.55	16,058,938.55
二、累计折旧		
1.期初余额	5,709,366.90	5,709,366.90
2.本期增加金额	3,314,279.81	3,314,279.81
计提	3,314,279.81	3,314,279.81
3.本期减少金额	1,177,946.49	1,177,946.49
4. 期末余额	7,845,700.22	7,845,700.22
三、减值准备		

项 目	房屋及建筑物	合 计
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	8,213,238.33	8,213,238.33
2. 期初账面价值	10,871,178.58	10,871,178.58

本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用见附注五、47

#### 11、无形资产

项 目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	430,936.68	430,936.68
2.本期增加金额		
购置		
3.本期减少金额		
4.期末余额	430,936.68	430,936.68
二、累计摊销		
1. 期初余额	88,156.17	88,156.17
2.本期增加金额	43,274.64	43,274.64
计提	43,274.64	43,274.64
3.本期减少金额		
4. 期末余额	131,430.81	131,430.81
三、减值准备		
1. 期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	299,505.87	299,505.87
2. 期初账面价值	342,780.51	342,780.51

#### 12、开发支出

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
开发支出		31,100,890.02	31,100,890.02	

具体情况详见附注六、研发支出。

#### 13、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
装修费	370,619.57	343,994.22	292,524.35		422,089.44

## 14、递延所得税资产与递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
<b>递延所得税资产：</b>				
坏账准备	21,779,265.86	3,266,889.88	18,645,447.19	2,796,817.08
存货跌价准备	4,922,925.90	738,438.88	3,792,110.45	568,816.57
可抵扣亏损	77,301,713.42	11,595,257.01	48,112,781.00	7,216,917.15
预提售后费用	44,832.97	6,724.95		
股权激励	23,447,400.44	3,517,110.07	17,460,830.12	2,619,124.52
内部交易未实现利润	-88,421.80	-13,263.27	10,734.98	1,610.24
租赁负债	9,096,354.52	1,364,453.18	11,620,212.25	1,743,031.85
<b>小 计</b>	<b>136,504,071.31</b>	<b>20,475,610.70</b>	<b>99,642,115.99</b>	<b>14,946,317.41</b>
<b>递延所得税负债：</b>				
使用权资产	8,131,999.79	1,219,799.97	10,871,178.58	1,630,676.79
<b>小 计</b>	<b>8,131,999.79</b>	<b>1,219,799.97</b>	<b>10,871,178.58</b>	<b>1,630,676.79</b>

## (2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债上年年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债上年年末余额
递延所得税资产	1,219,799.97	19,255,810.73	1,630,676.79	13,315,640.62
递延所得税负债	1,219,799.97		1,630,676.79	

## (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	7,831.68	
可抵扣亏损	106,537.13	
<b>合 计</b>	<b>114,368.81</b>	

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	上年年末余额	备注
2025 年			
2026 年			

年 份	期末余额	上年年末余额	备注
2027 年			
2028 年			
2029 年			
2030 年	106,537.13		
<b>合 计</b>	<b>106,537.13</b>		

## 15、其他非流动资产

项 目	期末余额		上年年末余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	3,489,707.00	244,054.68	3,245,652.32	3,846,741.00	316,465.79	3,530,275.21

## 16、短期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
信用借款	9,310,264.00	497,426.94
担保、抵押、质押借款	87,053,544.02	76,044,439.71
<b>合 计</b>	<b>96,363,808.02</b>	<b>76,541,866.65</b>

期末信用借款系已贴现但未到期的商业承兑汇票。

## 17、应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	3,641,457.00	3,012,359.00

## 18、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	15,341,580.09	20,839,912.13
服务费及其他	1,236,508.15	1,127,458.69
<b>合 计</b>	<b>16,578,088.24</b>	<b>21,967,370.82</b>

## 19、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	1,150,796.46	397,432.75

## 20、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	5,641,513.88	41,508,289.78	41,112,490.78	6,037,312.88
离职后福利-设定提存计划	60,497.28	4,351,174.96	4,344,810.39	66,861.85
辞退福利		108,785.00	108,785.00	
<b>合 计</b>	<b>5,702,011.16</b>	<b>45,968,249.74</b>	<b>45,566,086.17</b>	<b>6,104,174.73</b>

## (1) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	5,528,453.91	34,700,367.28	34,314,573.19	5,914,248.00
职工福利费		2,236,220.39	2,236,220.39	
社会保险费	33,949.21	2,516,857.12	2,513,027.42	37,778.91
其中：1. 医疗保险费	32,998.56	2,430,076.55	2,426,604.93	36,470.18
2. 工伤保险费	950.65	86,780.57	86,422.49	1,308.73
住房公积金		1,654,875.00	1,654,875.00	
工会经费和职工教育经费	79,110.76	399,969.99	393,794.78	85,285.97
<b>合 计</b>	<b>5,641,513.88</b>	<b>41,508,289.78</b>	<b>41,112,490.78</b>	<b>6,037,312.88</b>

## (2) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利	60,497.28	4,351,174.96	4,344,810.39	66,861.85
其中：基本养老保险费	58,664.00	4,212,099.52	4,205,927.84	64,835.68
失业保险费	1,833.28	139,075.44	138,882.55	2,026.17
<b>合 计</b>	<b>60,497.28</b>	<b>4,351,174.96</b>	<b>4,344,810.39</b>	<b>66,861.85</b>

## 21、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
增值税	2,462,486.75	3,098.73
企业所得税	21,845.00	12,201.69
个人所得税	170,130.90	163,356.79
城市维护建设税	92,874.20	23,772.49
教育费附加	61,753.10	2,743.59
地方教育费附加	41,168.73	1,829.06
印花税	56,016.37	38,437.31
<b>合 计</b>	<b>2,906,275.05</b>	<b>245,439.66</b>

## 22、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	54,850.92	47,531.17

## 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
往来款及其他	54,850.92	47,531.17

## 23、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	3,287,691.44	3,640,160.68

## 24、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	104,966.38	3,020.95
已背书未终止确认的票据	11,932,759.92	7,246,538.93
<b>合 计</b>	<b>12,037,726.30</b>	<b>7,249,559.88</b>

## 25、租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
房屋建筑物	9,185,005.89	11,620,212.25
小 计	9,185,005.89	11,620,212.25
减：一年内到期的租赁负债	3,287,691.44	3,640,160.68
<b>合 计</b>	<b>5,897,314.45</b>	<b>7,980,051.57</b>

2025年计提的租赁负债利息费用金额为474,115.63元，均计入财务费用-利息支出。

## 26、预计负债

项 目	期末余额	上年年末余额	形成原因
预提售后费用	44,832.97		合同约定质保期导致

## 27、股本（单位：万股）

项 目	期初余额	本期增减（+、-）				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	5,795.8492					5,795.8492	

## 28、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	68,461,275.64			68,461,275.64
其他资本公积	17,460,830.12	5,986,570.32		23,447,400.44
<b>合 计</b>	<b>85,922,105.76</b>	<b>5,986,570.32</b>		<b>91,908,676.08</b>

根据本公司2022年1月股东会审议通过的《关于实施股权激励的议案》，副总经理秦波将其持有的本公司39.5101万股股份对本公司员工进行转让，实施股权激励。转股价格3.20元/股，公允价格78.96元/股，形成以权益结算股份支付的其他资本公积17,460,830.12元，本年确认5,986,570.32元。

## 29、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,704,237.00			2,704,237.00

## 30、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	25,923,424.01	48,658,736.60	--
调整 期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)			--
调整后 期初未分配利润	25,923,424.01	48,658,736.60	
加：本期归属于母公司股东的净利润	-8,992,301.01	-22,735,312.59	--
使用盈余公积弥补亏损			
使用资本公积弥补亏损			
减：提取法定盈余公积			
期末未分配利润	16,931,123.00	25,923,424.01	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

## 31、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	137,221,909.92	90,109,029.77	76,863,280.12	46,263,245.46
其他业务	455,000.71	404,563.75	620,880.52	539,488.40
<b>合 计</b>	<b>137,676,910.63</b>	<b>90,513,593.52</b>	<b>77,484,160.64</b>	<b>46,802,733.86</b>

## (2) 营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
嵌入式计算机模块	110,798,922.80	74,167,723.10	56,682,115.27	36,742,564.42
加固机箱	22,319,469.07	13,604,504.84	18,184,424.75	8,253,780.59
SIP	681,625.64	450,891.04	903,938.05	460,380.86
其他	3,421,892.41	1,885,910.79	1,092,802.05	806,519.59
小 计	137,221,909.92	90,109,029.77	76,863,280.12	46,263,245.46
其他业务：				
销售材料	455,000.71	404,563.75	620,880.52	539,488.40
小 计	455,000.71	404,563.75	620,880.52	539,488.40
<b>合 计</b>	<b>137,676,910.63</b>	<b>90,513,593.52</b>	<b>77,484,160.64</b>	<b>46,802,733.86</b>

## (3) 营业收入、营业成本按地区划分

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
华北地区	43,184,467.90	27,614,893.59	37,561,207.47	21,704,964.33

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
华东地区	20,255,674.77	15,762,102.10	13,439,814.20	6,339,762.83
华中地区	973,265.39	353,818.31		
华南地区	525,911.50	376,302.01	2,566.37	3,984.47
西南地区	72,737,591.07	46,406,477.51	26,480,572.60	18,754,022.23
<b>小 计</b>	<b>137,676,910.63</b>	<b>90,513,593.52</b>	<b>77,484,160.64</b>	<b>46,802,733.86</b>

## (4) 营业收入、营业成本按商品转让时间划分

项 目	本期发生额							
	嵌入式计算机模块		加固机箱		SIP		其他	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务								
其中：在某一时点确认	110,798,922.80	74,167,723.10	22,319,469.07	13,604,504.84	681,625.64	450,891.04	3,421,892.41	1,885,910.79
其他业务								
其中：在某一时点确认							455,000.71	404,563.75
<b>合 计</b>	<b>110,798,922.80</b>	<b>74,167,723.10</b>	<b>22,319,469.07</b>	<b>13,604,504.84</b>	<b>681,625.64</b>	<b>450,891.04</b>	<b>3,876,893.12</b>	<b>2,290,474.54</b>

续：

项 目	上期发生额							
	嵌入式计算机模块		加固机箱		SIP		其他	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务								
其中：在某一时点确认	56,682,115.27	36,742,564.42	18,184,424.75	8,253,780.59	903,938.05	460,380.86	1,092,802.05	806,519.59
其他业务								
其中：在某一时点确认							620,880.52	539,488.40
<b>合 计</b>	<b>56,682,115.27</b>	<b>36,742,564.42</b>	<b>18,184,424.75</b>	<b>8,253,780.59</b>	<b>903,938.05</b>	<b>460,380.86</b>	<b>1,713,682.57</b>	<b>1,346,007.99</b>

## 32、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	200,859.09	122,950.18
教育费附加	226,085.20	98,299.43
地方教育费附加	129,731.28	65,532.94
印花税	98,204.71	89,944.07
车船税	400.00	750.00
<b>合 计</b>	<b>655,280.28</b>	<b>377,476.62</b>

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

## 33、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,153,999.42	2,374,402.02
招待费	955,733.81	1,528,384.39
差旅费	367,730.56	260,614.88
广告宣传费		8,301.89
使用权资产折旧	189,082.90	134,799.88
车辆费用	20,539.43	35,413.77
水电暖气费	14,261.40	14,793.44
办公费	13,763.70	16,806.30
折旧费用	19,560.95	8,828.22
交通费及其他	103,281.50	64,241.06
<b>合 计</b>	<b>4,837,953.67</b>	<b>4,446,585.85</b>

## 34、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,780,333.76	12,589,615.99
股权激励	1,910,364.24	1,910,364.24
使用权资产折旧	694,849.94	619,763.11
中介机构服务费	693,203.33	1,997,671.62
招待费	685,423.19	903,455.94
折旧费、摊销费	365,701.50	317,196.54
差旅费	298,199.14	231,308.28
办公费	262,648.04	182,581.70
车辆费用	248,861.28	165,957.27
交通费	62,383.53	139,358.10
其他	435,082.46	864,188.47
<b>合 计</b>	<b>18,437,050.41</b>	<b>19,921,461.26</b>

## 35、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,323,018.04	19,706,045.08
股权激励	3,343,122.00	3,343,122.00
材料费	3,141,139.12	1,632,140.67
使用权资产折旧	1,178,729.77	1,145,735.70
差旅费	863,251.49	759,085.21
折旧费用	643,702.18	664,410.80
业务费	372,735.79	308,198.54
其他	1,235,191.63	1,173,156.68

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	<b>31,100,890.02</b>	<b>28,731,894.68</b>

## 36、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,616,570.46	3,422,071.10
减：利息收入	8,623.03	36,997.52
承兑汇票贴息	149,551.55	490,220.15
手续费及其他	11,934.13	17,376.12
合 计	<b>3,769,433.11</b>	<b>3,892,669.85</b>

## 37、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,730,925.47	668,818.26
增值税进项加计抵减	444,364.58	952,485.30
个税手续费返还	45,637.90	31,621.97
合 计	<b>2,220,927.95</b>	<b>1,652,925.53</b>

政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

## 38、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据贴息		-36,993.00

## 39、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-1,265,073.26	-3,202,861.25
应收账款坏账损失	-1,351,179.89	-754,492.23
其他应收款坏账损失	-1,385.70	1,334.48
合 计	<b>-2,617,638.85</b>	<b>-3,956,019.00</b>

## 40、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-2,066,175.79	-788,556.77
合同资产减值损失	-516,598.67	-222,575.58
合 计	<b>-2,582,774.46</b>	<b>-1,011,132.35</b>

## 41、资产处置收益（损失以“-”填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）		12,305.71

项 目	本期发生额	上期发生额
租赁变更		9,171.76
<b>合 计</b>		<b>21,477.47</b>

## 42、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	100.48	5,731.26	100.48

## 43、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	14,330.80	283.68	14,330.80
违约金	60,524.12	403,628.36	60,524.12
其他	40,990.80	6,488.80	40,990.80
<b>合 计</b>	<b>115,845.72</b>	<b>410,400.84</b>	<b>115,845.72</b>

## 44、所得税费用

## (1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	243,788.90	650,116.46
递延所得税费用	-5,940,170.11	-8,337,876.28
<b>合 计</b>	<b>-5,696,381.21</b>	<b>-7,687,759.82</b>

## (2) 所得税费用与利润总额的关系

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-14,732,520.98	-30,581,072.35
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	-2,209,878.15	-4,587,160.85
某些子公司适用不同税率的影响	-5,479.84	
对以前期间当期所得税的调整	1,032.00	
不可抵扣的成本、费用和损失	251,449.61	400,332.62
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）		
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	22,873.76	
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-3,756,378.59	-3,500,931.59
所得税费用	-5,696,381.21	-7,687,759.82

## 45、现金流量表项目注释

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,730,925.47	631,119.15
利息收入	8,623.03	36,997.52
往来及其他	209,135.30	234,327.95
<b>合 计</b>	<b>1,948,683.80</b>	<b>902,444.62</b>

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	7,707,175.20	8,648,726.59
付现往来		66,430.27
<b>合 计</b>	<b>7,707,175.20</b>	<b>8,715,156.86</b>

## (3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
办公室装修费	375,961.24	

## (4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
关联方借款	650,000.00	

## (5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
贷款费用	764,952.00	814,343.20
关联方借款	650,000.00	
中介费用		303,477.50
租赁费用及保证金	3,730,686.31	3,935,445.73
<b>合 计</b>	<b>5,145,638.31</b>	<b>5,053,266.43</b>

## (6) 筹资活动产生的各项负债的变动情况

项 目	期初余额	现金变动		非现金变动			期末余额
		现金流入	现金流出	计提的利息	公允价值变动	其他	
短期借款	76,541,866.65	98,990,000.00	90,171,027.45	2,190,131.76		8,812,837.06	96,363,808.02
租赁负债	11,620,212.25		3,559,344.14	474,115.60		650,022.18	9,185,005.89
<b>合 计</b>	<b>88,162,078.90</b>	<b>98,990,000.00</b>	<b>93,730,371.59</b>	<b>2,664,247.36</b>		<b>9,462,859.24</b>	<b>105,548,813.91</b>

## 46、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-9,036,139.77	-22,735,312.59
加：资产减值损失	2,582,774.46	1,011,132.35
信用减值损失	2,617,638.85	3,956,019.00
固定资产折旧	1,160,399.90	1,145,175.16
使用权资产折旧	3,314,279.81	3,029,469.65
无形资产摊销	43,274.64	39,267.65
长期待摊费用摊销	292,524.35	272,737.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-21,477.47
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	14,330.80	283.68
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,616,570.46	3,422,071.10
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,940,170.11	-8,337,876.28
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	24,976,871.17	-17,442,974.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-43,345,659.49	62,490,041.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	12,709,334.29	-38,091,247.05
其他	5,986,570.32	5,986,570.32
经营活动产生的现金流量净额	-1,007,400.32	-5,276,119.79
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产	767,432.06	1,383,724.63
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	14,256,548.02	12,147,246.33
减：现金的期初余额	12,147,246.33	19,686,509.50
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,109,301.69	-7,539,263.17

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	14,256,548.02	12,147,246.33
其中：库存现金	32,523.90	59,881.35
可随时用于支付的银行存款	14,223,228.11	12,086,597.76

项 目	期末余额	上年年末余额
可随时用于支付的其他货币资金	796.01	767.22
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	14,256,548.02	12,147,246.33

## 47、租赁

作为承租人

项 目	本期发生额
短期租赁费用	58,370.43
低价值租赁费用	12,546.56
合 计	70,916.99

## 六、研发支出

## 1、研发支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
职工薪酬	20,323,018.04		19,706,045.08	
股权激励	3,343,122.00		3,343,122.00	
材料费	3,141,139.12		1,632,140.67	
差旅费	863,251.49		759,085.21	
使用权资产折旧	1,178,729.77		1,145,735.70	
折旧费用	643,702.18		664,410.80	
业务费	372,735.79		308,198.54	
其他	1,235,191.63		1,173,156.68	
合 计	31,100,890.02		28,731,894.68	

## 2、开发支出

项 目	期初余额	本期增加		确认为无形资产	本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他增加		计入当期损益	其他减少	
星载通信载荷平台综合管控技术开发		4,456,589.12			4,456,589.12		
车载智能健康管理系统的技术开发		3,246,887.80			3,246,887.80		
微光、视觉摄像头研发		3,150,154.59			3,150,154.59		
无人智能平台 AI 推理计算技术开发		3,125,999.61			3,125,999.61		
pcie 交换技术研究		2,231,520.41			2,231,520.41		
通用型测试核心模块的设计与实现		1,872,399.51			1,872,399.51		

项 目	期初 余额	本期增加		确认 为 无形 资产	本期减少		期末 余额
		内部开发支 出	其他 增加		计入当期损 益	其他 减少	
国产化射频和处理一体化技术开发		1,870,788.56			1,870,788.56		
高过载通信 sip 技术研究		1,776,606.44			1,776,606.44		
自主可控产品测试及设备的研发		1,648,136.44			1,648,136.44		
电气控制板低成本高可靠技术研究		1,416,944.35			1,416,944.35		
国产高性能处理器与 AI 处理器的高性能互联技术研究		1,185,158.02			1,185,158.02		
自有产品自动化测试技术研究		1,064,233.20			1,064,233.20		
国产处理器的高集成小型化技术研究		837,083.73			837,083.73		
其他项目		3,218,388.24			3,218,388.24		
<b>合 计</b>		<b>31,100,890.02</b>			<b>31,100,890.02</b>		

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

企业集团的构成：

子公司 名称	注册资本	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
					直接	间接	
成都华科	1,200 万元	四川省 成都市	四川省 成都市	计算机、通信和其他电子设备制造业	100.00		非同一控制下合并
上海同戎	500 万元	上海市	上海市	计算机、通信和其他电子设备制造业	100.00		设立
空间卫士	500 万元	北京市	北京市	计算机、通信和其他电子设备制造业	60.00		设立

### 2、其他原因导致的合并范围的变动

空间卫士由本公司与北京四方行人防工程科技有限公司于 2025 年 1 月 26 日共同出资设立。注册资本：500 万元。经营范围：人防感知系统及相关产品的开发、研制及推广部署，本期纳入合并范围。

## 八、政府补助

采用总额法计入当期损益的政府补助情况

种 类	本期计入损益的金额	上期计入损益的金额	计入损益的列报项目
小巨人奖励	800,000.00		其他收益
税收扶持资金	550,000.00	481,000.00	其他收益
高新技术企业补贴	250,000.00		其他收益

种 类	本期计入损益的金额	上期计入损益的金额	计入损益的列报项目
专精特新补贴	100,000.00		其他收益
失业保险返还	28,925.47	40,203.55	其他收益
劳动补贴	2,000.00	1,000.00	其他收益
初创期创业组织社保补贴		103,915.60	其他收益
一次性吸纳就业补贴		5,000.00	其他收益
软件增值税退税		37,699.11	其他收益
<b>合 计</b>	<b>1,730,925.47</b>	<b>668,818.26</b>	

## 九、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债及租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（利率风险）。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由相关部门按照董事会批准的政策开展，这些部门通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### （1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票

据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款和合同资产占本公司应收账款和合同资产总额的 92.94%（2024 年：96.24%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 92.70%（2024 年：93.25%）。

## （2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。期末，本公司尚未使用的银行借款额度为 700 万元（上年年末：700 万元）。

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

期末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：元）：

项 目	期末余额		合 计
	一年以内	一年以上	
金融负债：			
短期借款	96,363,808.02		96,363,808.02
应付票据	3,641,457.00		3,641,457.00
应付账款	16,578,088.24		16,578,088.24
其他应付款	54,850.92		54,850.92

项 目	期末余额		
	一年以内	一年以上	合 计
一年内到期的非流动负债	3,624,697.47		3,287,691.44
其他流动负债（不含待转销项税）	11,932,759.92		11,932,759.92
租赁负债		6,193,535.29	5,897,314.45
<b>金融负债合计</b>	<b>132,195,661.57</b>	<b>6,193,535.29</b>	<b>137,755,969.99</b>

上年年末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：元）：

项 目	期末余额		
	一年以内	一年以上	合 计
金融负债：			
短期借款	76,541,866.65		76,541,866.65
应付票据	3,012,359.00		3,012,359.00
应付账款	21,967,370.82		21,967,370.82
其他应付款	47,531.17		47,531.17
一年内到期的非流动负债	4,095,802.16		3,640,160.68
其他流动负债（不含待转销项税）	7,246,538.93		7,246,538.93
租赁负债		8,575,773.52	7,980,051.57
<b>金融负债合计</b>	<b>112,911,468.73</b>	<b>8,575,773.52</b>	<b>120,435,878.82</b>

### （3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险。

#### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于短期银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：元）：

项 目	本期数	上期数
固定利率金融工具		
金融负债		
其中：短期借款	96,363,808.02	76,541,866.65
租赁负债	9,185,005.89	11,620,212.25
合 计	<b>105,548,813.91</b>	<b>88,162,078.90</b>
浮动利率金融工具		
金融资产		
其中：货币资金	14,256,548.02	12,147,246.33
应收票据	34,879,094.10	29,135,460.53
合 计	<b>49,135,642.12</b>	<b>41,282,706.86</b>

### 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

## 2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。期末，本公司的资产负债率为 46.63%（上年年末：42.36%）。

## 3、金融资产转移

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
贴现	应收票据中已到期的商业承兑汇票	17,818,312.78	终止确认	应收票据到期日在 2025 年 12 月 31 日前，已到期贴现收款。
背书	应收票据中已到期的商业承兑汇票	13,032,591.87	终止确认	应收票据到期日在 2025 年 12 月 31 日前，已到期承兑支付。
贴现	应收票据中尚未到期的商业承兑汇票	9,310,264.00	未终止确认	由于应收票据为信用等级不高的商业承兑汇票，已贴现的票据不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	应收票据中尚未到期的商业承兑汇票	11,932,759.92	未终止确认	由于应收票据为信用等级不高的商业承兑汇票，已背书的票据不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。
<b>合计</b>		<b>52,093,928.57</b>		

本公司已背书给供应商用于结算应付账款及已向银行贴现的银行承兑汇票账面价值合计为 52,093,928.57 元，本公司认为，其中账面价值为 30,850,904.65 元（2024 年 12 月 31 日：43,322,285.50 元）的应收票据于期末时已到期，已经转移了几乎所有的风险与报酬，符合金融资产终止确认条件，收取该金融资产现金流量的合同权利终止，因此，终止确认相关应收票据。这些已终止确认的应收票据继续涉入的风险最大敞口与回购该票据的未折现现金流量，与应收票据的账面价值相等。本公司认为继续涉入已终止确认的应收票据的公允价值并不重大。

## 十、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

### （1）以公允价值计量的项目和金额

期末，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
应收款项融资				
持续以公允价值计量的资产总额				

### （2）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。

不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本公司的控股股东情况

股东名称	关联关系	对本公司持股比例%
王子怡、邢韬、秦波、谢时根、张建东	实际控制人	63.4814

王子怡、邢韬、秦波、谢时根、张建东系公司主要创始人，在公司重大经营管理和决策方面保持一致行动，五位自然人已签署了书面的一致行动人协议。

### 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

### 3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
王晓佳、刘莉、徐芳、黄玉英、王睿	实控人及股东的直系亲属
董事、经理、财务负责人及董事会秘书	关键管理人员

### 4、关联交易情况

#### (1) 关联租赁情况

##### 公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期应支付的租赁款项	上期应支付的租赁款项
姚耀	房屋	154,915.00	77,457.50

公司作为承租方当年新增的使用权资产：

出租方名称	租赁资产种类	本期增加	上期增加
姚耀	房屋		432,352.41

公司作为承租方当年承担的租赁负债利息支出：

出租方名称	租赁资产种类	本期利息支出	上期利息支出
姚耀	房屋	14,278.77	9,600.37

#### (2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕	说明
王子怡	10,000,000.00	2025-3-10	2026-3-6	否	A
王子怡	10,000,000.00	2025-8-15	2026-6-20	否	B

北京中关村科技融资担保有限公司	19,000,000.00	2025-10-21	2026-10-21	否	C
北京中关村科技融资担保有限公司	10,000,000.00	2025-4-28	2026-4-28	否	D
王子怡、邢韬、秦波	2,568,089.71	2025-6-26	2026-6-25	否	E
王子怡、邢韬、秦波	431,910.29	2025-7-10	2026-7-9	否	F
王子怡、王晓佳、邢韬、刘莉、北京中关村科技融资担保有限公司	9,990,000.00	2025-8-26	2026-8-23	否	G
王子怡、黄玉英、谢时根	10,000,000.00	2025-6-30	2026-6-29	否	H
北京中关村科技融资担保有限公司	10,000,000.00	2025-10-15	2026-10-14	否	I
北京首创融资担保有限公司	3,000,000.00	2024-3-8	2025-3-8	是	J
北京中关村科技融资担保有限公司	12,000,000.00	2024-10-30	2025-10-30	是	K
北京中关村科技融资担保有限公司	7,000,000.00	2025-1-6	2026-1-6	是	L
北京中关村科技融资担保有限公司	10,000,000.00	2024-4-30	2025-4-30	是	M
北京中关村科技融资担保有限公司	10,000,000.00	2024-10-24	2025-10-17	是	N
王子怡、王晓佳、黄玉英、谢时根	10,000,000.00	2024-3-18	2025-3-15	是	O
王子怡、黄玉英、谢时根	9,990,000.00	2024-6-13	2025-6-12	是	P
王子怡、王晓佳、邢韬、刘莉、北京中关村科技融资担保有限公司	9,990,000.00	2024-9-2	2025-8-30	是	Q
王子怡	10,000,000.00	2024-4-7	2025-3-18	是	R
王子怡	685,566.29	2022-7-15	2025-7-14	是	S
姚耀、徐芳	5,000,000.00	2024-3-14	2025-3-4	是	T
姚耀、徐芳	5,000,000.00	2025-2-27	2026-2-20	是	U
姚耀、徐芳、上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心	3,000,000.00	2025-8-11	2026-8-6	否	V
姚耀、徐芳、上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心	2,000,000.00	2025-3-7	2026-3-2	否	W

A、王子怡为本公司在北京银行中关村分行借款 1,000.00 万元提供担保，并以本公司拥有的“一种基于大数据的多通道信号采集与处理方法及系统”专利权进行质押担保，担保期限为 2025 年 3 月 10 日至 2026 年 3 月 6 日，该笔借款未偿还，保证担保、质押担保未履行完毕。

B、王子怡为本公司在北京银行中关村分行借款 1,000.00 万元提供担保，并以本公司拥有的“一种基于多传感器的目标识别态势感知系统及方法”专利权进行质押担保，担保期限为 2025 年 8 月 15 日至 2026 年 6 月 20 日，该笔借款未偿还，保证担保、质押担保未履行完毕。

C、北京中关村科技融资担保有限公司为本公司在北京银行中关村分行 1,900.00 万元借款提供保证担保；王子怡、邢韬对北京中关村科技融资担保有限公司为本公司提供的向北京银行中关村分行借款 1,900.00 万元的保证担保提供反担保，张建东、秦波、王睿对北京中关村科技融资担保有限公司为本公司提供的向北京银

行中关村分行借款 1,900.00 万元的保证担保提供抵押反担保，担保期限自 2025 年 10 月 21 日至 2026 年 10 月 21 日，该笔借款未偿还，保证担保、反担保未履行完毕。

D、北京中关村科技融资担保有限公司为本公司在中国银行北京海淀支行 1,000.00 万元借款提供保证担保；王子怡、邢韬对北京中关村科技融资担保有限公司为本公司提供的向中国银行北京海淀支行借款 1,000.00 万元的保证担保提供反担保；王晓佳对北京中关村科技融资担保有限公司为本公司提供的向中国银行股份有限公司北京海淀支行借款 1,000.00 万元的保证担保提供抵押反担保；担保期限 2025 年 4 月 28 日至 2026 年 4 月 28 日，该笔借款未偿还，保证担保、反担保未履行完毕。

E、王子怡、邢韬、秦波为本公司在中信银行北京分行借款 256.81 万元提供担保，并以本公司拥有的“基于四象限相控阵天线供电和波束控制的方法”专利权进行质押担保，担保期限为 2025 年 6 月 26 日至 2026 年 6 月 25 日，该笔借款未偿还，保证担保、质押担保未履行完毕。

F、王子怡、邢韬、秦波为本公司在中信银行北京分行借款 43.19 万元提供担保，并以本公司拥有的“基于四象限相控阵天线供电和波束控制的方法”专利权进行质押担保，担保期限为 2025 年 7 月 10 日至 2026 年 7 月 9 日，该笔借款未偿还，保证担保、质押担保未履行完毕。

G、北京中关村科技融资担保有限公司与王子怡、王晓佳、邢韬、刘莉为本公司在中国工商银行北京朝阳支行 999.00 万元借款提供保证担保；王子怡、邢韬向北京中关村科技融资担保有限公司为本公司提供的向中国工商银行北京朝阳支行借款 999.00 万元的担保提供保证反担保；刘莉向北京中关村科技融资担保有限公司为本公司提供的向中国工商银行北京朝阳支行借款 999.00 万元的担保提供抵押反担保；担保期限 2025 年 8 月 26 日至 2026 年 8 月 23 日，该笔借款未偿还，保证担保、反担保未履行完毕。

H、王子怡、黄玉英、谢时根为本公司在兴业银行股份有限公司北京酒仙桥支行 1,000.00 万元借款提供保证担保；并以本公司拥有的“基于人工智能的安全运算方法及系统”，“一种并行信号同步控制方法及系统”两项专利权为本公司在兴业银行股份有限公司北京酒仙桥支行 1,000.00 万元借款提供质押担保；担保期限为 2025 年 6 月 30 日至 2026 年 6 月 29 日；该笔借款未偿还，保证担保、质押担保未履行完毕。

I、北京中关村科技融资担保有限公司为本公司向交通银行北京海淀支行 1,000.00 万元借款提供保证担保；王子怡、邢韬对北京中关村科技融资担保有限公司为本公司提供的向交通银行北京海淀支行借款 1,000.00 万元的保证担保提供反担保；刘莉对北京中关村科技融资担保有限公司为本公司提供的向交通银行北京海淀支行借款 1,000.00 万元的保证担保提供抵押反担保；担保期限自 2025 年 10 月 15 日至 2026 年 10 月 14 日，该笔借款未偿还，保证担保、反担保未履行完毕。

J、北京首创融资担保有限公司为本公司在北京银行中关村分行 300.00 万元借款提供保证担保；王子怡、王晓佳、邢韬、谢时根对北京首创融资担保有限公司为

本公司提供的向北京银行中关村分行借款 300.00 万元的担保提供反担保，并以本公司拥有的“基于分布式文件数据的数据备份装置”专利权向北京首创融资担保有限公司提供质押反担保，担保期限自 2024 年 3 月 8 日至 2025 年 3 月 8 日，该笔借款已偿还，保证担保、反担保已履行完毕。

K、北京中关村科技融资担保有限公司为本公司在北京银行中关村分行 1,200.00 万元借款提供保证担保；王子怡、邢韬对北京中关村科技融资担保有限公司为本公司提供的向北京银行中关村分行借款 1,200.00 万元的保证担保提供反担保，张建东、秦波、王睿对北京中关村科技融资担保有限公司为本公司提供的向北京银行中关村分行借款 1,200.00 万元的保证担保提供抵押反担保，担保期限自 2024 年 10 月 30 日至 2025 年 10 月 30 日，该笔借款已偿还，保证担保、反担保已履行完毕。

L、北京中关村科技融资担保有限公司为本公司在北京银行中关村分行 700.00 万元借款提供保证担保；王子怡、邢韬对北京中关村科技融资担保有限公司为本公司提供的向北京银行中关村分行借款 700.00 万元的保证担保提供反担保，张建东、秦波、王睿对北京中关村科技融资担保有限公司为本公司提供的向北京银行中关村分行借款 700.00 万元的保证担保提供抵押反担保，担保期限自 2025 年 1 月 6 日至 2026 年 1 月 6 日，该笔借款已偿还，保证担保、反担保已履行完毕。

M、北京中关村科技融资担保有限公司为本公司在中国银行北京海淀支行 1,000.00 万元借款提供保证担保；王子怡、邢韬对北京中关村科技融资担保有限公司为本公司提供的向中国银行北京海淀支行借款 1,000.00 万元的保证担保提供反担保；王晓佳对北京中关村科技融资担保有限公司为本公司提供的向中国银行股份有限公司北京海淀支行借款 1,000.00 万元的保证担保提供抵押反担保；担保期限 2024 年 4 月 30 日至 2025 年 4 月 30 日，该笔借款已偿还，保证担保、反担保已履行完毕。

N、北京中关村科技融资担保有限公司为本公司向交通银行北京海淀支行 1,000.00 万元借款提供保证担保；王子怡、邢韬对北京中关村科技融资担保有限公司为本公司提供的向交通银行北京海淀支行借款 1,000.00 万元的保证担保提供反担保；刘莉对北京中关村科技融资担保有限公司为本公司提供的向交通银行北京海淀支行借款 1,000.00 万元的保证担保提供抵押反担保；担保期限自 2024 年 10 月 24 日至 2025 年 10 月 17 日，该笔借款已偿还，保证担保、反担保已履行完毕。

O、王子怡、王晓佳、黄玉英、谢时根为本公司在中国民生银行股份有限公司北京分行 1,000.00 万元借款提供保证担保；担保期限为 2024 年 3 月 18 日至 2025 年 3 月 15 日，该笔借款已偿还，保证担保已履行完毕。

P、王子怡、黄玉英、谢时根为本公司在兴业银行股份有限公司北京酒仙桥支行 999.00 万元借款提供保证担保；并以本公司拥有的“基于人工智能的安全运算方法及系统”，“一种并行信号同步控制方法及系统”两项专利权为本公司在兴业银行股份有限公司北京酒仙桥支行 999.00 万元借款提供质押担保；担保期限为 2024 年 6 月 13 日至 2025 年 6 月 12 日；该笔借款已偿还，保证担保、质押担保已履行完毕。

Q、北京中关村科技融资担保有限公司与王子怡、王晓佳、邢韬、刘莉为本公司在中国工商银行北京朝阳支行 999.00 万元借款提供保证担保；王子怡、邢韬向北京中关村科技融资担保有限公司为本公司提供的向中国工商银行北京朝阳支行借款 999.00 万元的担保提供保证反担保；刘莉向北京中关村科技融资担保有限公司为本公司提供的向中国工商银行北京朝阳支行借款 999.00 万元的担保提供抵押反担保；担保期限 2024 年 9 月 2 日至 2025 年 8 月 30 日，该笔借款已偿还，保证担保、反担保已履行完毕。

R、王子怡为本公司在北京银行中关村分行借款 1,000.00 万元提供担保，并以本公司拥有的“一种基于大数据的多通道信号采集与处理方法及系统”专利权进行质押担保，担保期限为 2024 年 4 月 7 日至 2025 年 3 月 18 日，该笔借款已偿还，保证担保、质押担保已履行完毕。

S、王子怡为本公司之子公司成都华科租赁的位于成都金牛高科技产业园蜀西路 48 号第 9 层（房号 902）房屋的租金、违约金等给付义务提供担保。担保已履行完毕。

T、姚耀、徐芳为本公司之子公司上海同戎在上海农商银行嘉定支行 500.00 万元借款提供保证担保；姚耀、徐芳以其共有房屋为本公司之子公司上海同戎在上海农商银行嘉定支行的 500.00 万元借款提供抵押担保；担保期限自 2024 年 3 月 14 日至 2025 年 3 月 4 日；该笔借款已偿还，抵押担保已履行完毕。

U、姚耀、徐芳为本公司之子公司上海同戎在上海农商银行嘉定支行 500.00 万元借款提供保证担保；姚耀、徐芳以其共有房屋为本公司之子公司上海同戎在上海农商银行嘉定支行的 500.00 万元借款提供抵押担保；担保期限自 2025 年 2 月 27 日至 2026 年 2 月 20 日；该笔借款已偿还，抵押担保已履行完毕。

V、姚耀、徐芳、上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心为本公司之子公司上海同戎在上海农商银行嘉定支行 300.00 万元借款提供保证担保；担保期限自 2025 年 8 月 11 日至 2026 年 8 月 6 日；该笔借款未偿还，保证担保未履行完毕。

W、姚耀、徐芳、上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心为本公司之子公司上海同戎在上海农商银行嘉定支行 200.00 万元借款提供保证担保；担保期限自 2025 年 3 月 7 日至 2026 年 3 月 2 日；该笔借款未偿还，保证担保未履行完毕。

### （3）关联方资金借贷

关联方	本期借款	本期还款
姚 耀	650,000.00	650,000.00

### （4）关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 14 人，上期关键管理人员 12 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	8,313,493.00	8,056,482.86

## 十二、股份支付

### 1、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	参考最近一次外部股东入股价格
授予日权益工具公允价值的重要参数	78.96 元/股
可行权权益工具数量的确定依据	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无重大差异
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	23,447,400.44

### 2、本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用
生产人员	733,084.08
管理人员	1,910,364.24
研发人员	3,343,122.00
合 计	5,986,570.32

## 十三、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

截至 2026 年 4 月 28 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十五、公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑 汇票	34,879,094.10	5,356,501.95	29,522,592.15	25,429,514.95	3,644,802.83	21,784,712.12

(1) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		21,243,023.92

用于背书或贴现的商业承兑汇票不影响追溯权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

(2) 按坏账计提方法分类

类别	账面余额		期末余额		坏账准备 金额	预期信用 损失率(%)	账面 价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)			
按组合计提坏账准备	34,879,094.10	100.00	5,356,501.95	15.36	29,522,592.15		
其中：							
商业承兑汇票	34,879,094.10	100.00	5,356,501.95	15.36	29,522,592.15		

续：

类别	账面余额		上年年末余额		坏账准备 金额	预期信用损 失率(%)	账面 价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)			
按组合计提坏账准备	25,429,514.95	100.00	3,644,802.83	14.33	21,784,712.12		
其中：							
商业承兑汇票	25,429,514.95	100.00	3,644,802.83	14.33	21,784,712.12		

按组合计提坏账准备的应收票据

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用 损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用 损失率(%)
0-6个月	6,315,191.71	35,940.26	0.57	5,276,069.83	30,514.25	0.58
7-12月	17,589,571.41	1,316,196.02	7.48	5,514,235.12	210,191.08	3.81
1-2年	4,512,572.98	478,974.28	10.61	8,214,760.00	487,270.63	5.93
2-3年	3,573,918.00	951,471.39	26.62	4,310,650.00	860,666.87	19.97
3-4年	627,840.00	313,920.00	50.00			
4-5年				288,200.00	230,560.00	80.00
5年以上	2,260,000.00	2,260,000.00	100.00	1,825,600.00	1,825,600.00	100.00
合计	34,879,094.10	5,356,501.95	15.36	25,429,514.95	3,644,802.83	14.33

应收票据账龄系延续应收账款账龄划分而来。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	3,644,802.83

	坏账准备金额
本期计提	1,711,699.12
本期收回或转回	
本期核销	
本期转销	
期末余额	5,356,501.95

## 2、应收账款

## (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		
其中：0-6 个月	58,934,820.62	13,078,227.65
7-12 个月	33,871,818.00	30,984,303.00
1 年以内小计：	92,806,638.62	44,062,530.65
1 至 2 年	6,823,831.00	39,069,442.00
2 至 3 年	27,211,380.28	4,887,995.52
3 至 4 年	2,070,734.75	1,094,100.00
4 至 5 年	688,700.00	45,000.00
5 年以上	273,640.00	5,650,560.00
小 计	<b>129,874,924.65</b>	<b>94,809,628.17</b>
减：坏账准备	13,066,175.99	12,110,006.83
合 计	<b>116,808,748.66</b>	<b>82,699,621.34</b>

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	146,800.00	0.11	146,800.00	100.00	
按组合计提坏账准备	129,728,124.65	99.89	12,919,375.99	9.96	116,808,748.66
其中：					
应收关联方客户	2,967,968.00	2.29			2,967,968.00
应收账款组合 1	103,249,215.37	79.50	6,899,804.41	6.68	96,349,410.96
应收账款组合 2	23,510,941.28	18.10	6,019,571.58	25.60	17,491,369.70
合计	<b>129,874,924.65</b>	<b>100.00</b>	<b>13,066,175.99</b>	<b>10.06</b>	<b>116,808,748.66</b>

续：

类别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 预期信用损失率 (%)	

类别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
按单项计提坏账准备	146,800.00	0.15	146,800.00	100.00	
按组合计提坏账准备	94,662,828.17	99.85	11,963,206.83	12.64	82,699,621.34
其中：					
应收关联方客户	2,382,755.00	2.51			2,382,755.00
应收账款组合 1	51,795,710.17	54.63	2,625,377.18	5.07	49,170,332.99
应收账款组合 2	40,484,363.00	42.71	9,337,829.65	23.07	31,146,533.35
<b>合计</b>	<b>94,809,628.17</b>	<b>100.00</b>	<b>12,110,006.83</b>	<b>12.77</b>	<b>82,699,621.34</b>

按单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			计提依据
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
中国科学院光电院	135,000.00	135,000.00	100.00	预计无法收回
四川九洲电器集团有限责任公司	11,800.00	11,800.00	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>146,800.00</b>	<b>146,800.00</b>	<b>100.00</b>	

续：

名称	上年年末余额			计提依据
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
中国科学院光电院	135,000.00	135,000.00	100.00	预计无法收回
四川九洲电器集团有限责任公司	11,800.00	11,800.00	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>146,800.00</b>	<b>146,800.00</b>	<b>100.00</b>	

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：应收关联方客户

	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
0-6 个月	2,967,968.00			2,382,755.00		

组合计提项目：应收账款组合 1

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
0-6 个月	56,807,974.62	323,298.70	0.57	9,402,418.65	54,379.06	0.58

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
7-12 个月	32,074,943.00	2,400,110.39	7.48	24,744,552.00	943,210.43	3.81
1 至 2 年	1,819,750.00	193,152.19	10.61	14,431,892.00	856,049.00	5.93
2 至 3 年	10,329,913.00	2,750,095.74	26.62	2,830,747.52	565,188.69	19.97
3 至 4 年	1,830,534.75	915,267.39	50.00	341,100.00	170,550.00	50.00
4 至 5 年	341,100.00	272,880.00	80.00	45,000.00	36,000.00	80.00
5 年以上	45,000.00	45,000.00	100.00			
<b>合计</b>	<b>103,249,215.37</b>	<b>6,899,804.41</b>	<b>6.68</b>	<b>51,795,710.17</b>	<b>2,625,377.18</b>	<b>5.07</b>

组合计提项目：应收账款组合 2

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
0-6 个月	1,027,920.00	51,396.00	5.00	1,770,700.00	88,535.00	5.00
7-12 个月	1,389,520.00	69,476.00	5.00	5,762,105.00	288,105.25	5.00
1 至 2 年	3,542,394.00	354,239.40	10.00	24,637,550.00	2,463,755.00	10.00
2 至 3 年	16,881,467.28	5,064,440.18	30.00	2,057,248.00	617,174.40	30.00
3 至 4 年	240,200.00	120,100.00	50.00	753,000.00	376,500.00	50.00
4 至 5 年	347,600.00	278,080.00	80.00			
5 年以上	81,840.00	81,840.00	100.00	5,503,760.00	5,503,760.00	100.00
<b>合计</b>	<b>23,510,941.28</b>	<b>6,019,571.58</b>	<b>25.60</b>	<b>40,484,363.00</b>	<b>9,337,829.65</b>	<b>23.07</b>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	12,110,006.83
本期计提	956,169.16
本期收回或转回	
本期核销	
本期转销	
期末余额	13,066,175.99

(4) 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 130,509,273.65 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 98.27%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 13,820,618.50 元。

## 3、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	1,542,923.76	689,360.10

## (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	922,409.00	128,294.78
1 至 2 年	59,637.00	597,193.26
2 至 3 年	597,193.26	
3 至 4 年		173.23
4 至 5 年	173.23	
5 年以上	13,154.17	13,154.17
小 计	<b>1,592,566.66</b>	<b>738,815.44</b>
减：坏账准备	49,642.90	49,455.34
合 计	<b>1,542,923.76</b>	<b>689,360.10</b>

## (2) 按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金、保证金和备用金	657,950.26	33,277.51	624,672.75	657,964.04	33,278.20	624,685.84
合并范围内的关联方	850,000.00		850,000.00			
其他往来款	84,616.40	16,365.39	68,251.01	80,851.40	16,177.14	64,674.26
合 计	<b>1,592,566.66</b>	<b>49,642.90</b>	<b>1,542,923.76</b>	<b>738,815.44</b>	<b>49,455.34</b>	<b>689,360.10</b>

## (3) 坏账准备计提情况

发生下列情形中的一种或多种时，则属于“自初始确认后信用风险显著增加”，划分为第二阶段：欠款方发生影响其偿付能力的负面事件；担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量的显著不利变化。

发生下列情形中的一种或多种时，则属于“已发生信用减值”，划分为第三阶段：欠款方发生重大财务困难，或很可能破产或进行其他财务重组；其他违反合同约定且表明金融资产已存在客观减值证据的情形。

期末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备：				
押金、保证金和备用金	657,550.26	5.00	32,877.51	624,672.75
合并范围内的关联方	850,000.00			850,000.00
其他往来款	71,843.17	5.00	3,592.16	68,251.01

合 计	1,579,393.43	2.31	36,469.67	1,542,923.76
-----	--------------	------	-----------	--------------

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款

期末处于第三阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备：				
押金、保证金和备用金	400.00	100.00	400.00	
其他往来款	12,773.23	100.00	12,773.23	
合 计	13,173.23	100.00	13,173.23	

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备：				
押金、保证金和备用金	657,564.04	5.00	32,878.20	624,685.84
其他往来款	68,078.17	5.00	3,403.91	64,674.26
合 计	725,642.21	5.00	36,282.11	689,360.10

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款

上年年末处于第三阶段的坏账准备

类 别	账面余额	整个存续期的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备：				
押金、保证金和备用金	400.00	100.00	400.00	
其他往来款	12,773.23	100.00	12,773.23	
合 计	13,173.23	100.00	13,173.23	

#### (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	36,282.11		13,173.23	49,455.34
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	187.56			187.56
本期转回				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
<b>期末余额</b>	<b>36,469.67</b>		<b>13,173.23</b>	<b>49,642.90</b>

## (5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
成都华科	合并范围内的关联方	850,000.00	1 年以内	53.37	
北京市朝阳区来广营农工商实业总公司	押金、保证金和备用金	588,693.26	2-3 年	36.97	29,434.66
代扣公积金	其他往来款	71,809.00	1 年以内	4.51	3,590.45
北京浩华官置业(集团)有限公司	押金、保证金和备用金	56,137.00	1 年以内	3.52	2,806.85
北京链家置地房地产经纪有限公司	押金、保证金和备用金	8,500.00	2-3 年	0.53	425.00
<b>合计</b>		<b>1,575,139.26</b>		<b>98.91</b>	<b>36,256.96</b>

## 4、长期股权投资

项 目	期末余额		上年年末余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	15,849,071.44		15,849,071.44	10,055,053.20		10,055,053.20

## 对子公司投资

被投资单位	账面价值	减值准备期初余额	本期增减变动		账面价值	减值准备期末余额
			本期增加	本期减少		
成都华科	5,055,053.20		5,594,018.24		10,649,071.44	
上海同戎	5,000,000.00				5,000,000.00	
空间卫士			200,000.00		200,000.00	
<b>合计</b>	<b>10,055,053.20</b>		<b>5,794,018.24</b>		<b>15,849,071.44</b>	

## 5、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	105,449,089.78	81,917,795.76	50,908,854.12	38,293,005.59
其他业务	3,529,385.86	3,427,055.27	2,983,162.80	2,987,811.85
<b>合 计</b>	<b>108,978,475.64</b>	<b>85,344,851.03</b>	<b>53,892,016.92</b>	<b>41,280,817.44</b>

## (2) 营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
嵌入式计算机模块	104,424,411.06	81,184,201.41	49,940,808.55	37,607,490.73
加固机箱	121,238.94	110,265.75		
SIP	584,103.52	515,890.07	792,345.12	515,168.44
其他	319,336.26	107,438.53	175,700.45	170,346.42
小 计	105,449,089.78	81,917,795.76	50,908,854.12	38,293,005.59
其他业务：				
销售材料	3,529,385.86	3,427,055.27	2,983,162.80	2,987,811.85
小 计	3,529,385.86	3,427,055.27	2,983,162.80	2,987,811.85
<b>合 计</b>	<b>108,978,475.64</b>	<b>85,344,851.03</b>	<b>53,892,016.92</b>	<b>41,280,817.44</b>

## (3) 营业收入、营业成本按地区划分

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
华北地区	12,372,796.74	10,177,643.19	11,522,033.73	10,142,238.94
华东地区	22,473,921.69	20,026,861.75	14,603,843.34	8,798,346.22
华南地区	525,911.50	442,025.53		
西南地区	73,605,845.71	54,698,320.56	27,766,139.85	22,340,232.28
<b>合 计</b>	<b>108,978,475.64</b>	<b>85,344,851.03</b>	<b>53,892,016.92</b>	<b>41,280,817.44</b>

## (4) 营业收入、营业成本按商品转让时间划分

项 目	本期发生额							
	嵌入式计算机模块		加固机箱		SIP		其他	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务								
其中：在某一时间点确认	104,424,411.06	81,184,201.41	121,238.94	110,265.75	584,103.52	515,890.07	319,336.26	107,438.53
其他业务								
其中：在某一时间点确认							3,529,385.86	3,427,055.27

项 目	本期发生额							
	嵌入式计算机模块		加固机箱		SIP		其他	
合 计	104,424,411.06	81,184,201.41	121,238.94	110,265.75	584,103.52	515,890.07	3,848,722.12	3,534,493.80

续：

项 目	上期发生额							
	嵌入式计算机模块		加固机箱		SIP		其他	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务								
其中：在某一时点确认	49,940,808.55	37,607,490.73			792,345.12	515,168.44	175,700.45	170,346.42
其他业务								
其中：在某一时点确认							2,983,162.80	2,987,811.85
合 计	49,940,808.55	37,607,490.73			792,345.12	515,168.44	3,158,863.25	3,158,158.27

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

详情见“附件 会计信息调整及差异情况 二、非经常性损益项目及金额”。

### 2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-5.26	-0.16	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.05	-0.18	

北京华科海讯科技股份有限公司

2026年4月28日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-14,330.80
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,730,925.47
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-101,414.44
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,615,180.23</b>
减：所得税影响数	253,761.14
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,361,419.09</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用